



DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE DELL' AREA TECNICA - AGRARIA

N° 31 del 13/03/2024

**OGGETTO: 'SOSTITUZIONE RETI IRRIGUE CEMENTO AMIANTO' LAVORI
COMPLEMENTARI APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE,
CERTIFICATO REGOLARE ESECUZIONE E LIQUIDAZIONE
CONTO FINALE LAVORI - CUP: C66H15000000002 - CIG:
A01B0B773D**

IL DIRIGENTE DELL' AREA TECNICA - AGRARIA

VISTO:

- lo statuto del Consorzio ed in particolare;
 - l'art. 24 comma 2 secondo il quale *"ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi compresi tutti gli atti che impegnano il Consorzio verso l'esterno"*;

PREMESSO CHE

- In esecuzione della deliberazione della Giunta Regionale n. 31/4 del 17 giugno 2015, con Determinazione del Direttore del Servizio Programmazione e governance dello sviluppo rurale dell'Assess.to Reg.le dell'Agricoltura e R.A.P. n. 17172/997 del 15 ottobre 2015 è stata assegnata al Consorzio di Bonifica d'Ogliastro l'esecuzione dell'intervento denominato *"Sostituzione reti irrigue in cemento amianto"*, per l'importo di euro 615.348,00;
- Il Consorzio di Bonifica ha eseguito regolarmente l'intervento principale e, dall'approvazione della contabilità finale dei lavori e delle liquidazioni disposte, sono risultate economie per complessivi € 86.644,85;
- In data 17.10.2022, con nota prot. 2933, è stata trasmessa apposita richiesta all'Assessorato dell'Agricoltura e Riforma Agro Pastorale per l'utilizzo delle economie conseguite dal lavoro principale, per la realizzazione di un intervento di completamento riguardante la sostituzione di tubazioni in cemento amianto;
- In data 25.10.2022, con nota acquisita al protocollo dell'ente al n°3025, l'ARAP ha condiviso la proposta tecnica presentata dal Consorzio di Bonifica d'Ogliastro ed ha

concesso l'assenso per l'utilizzo delle economie di cui sopra derivanti dal progetto principale per le opere di cui al progetto di completamento;

- In data 02.10.2023 con Determinazione D.S.T. n° 106 è stato approvato il progetto esecutivo delle opere di completamento, redatto dall'ufficio tecnico consortile, con l'utilizzo del nuovo Prezzario dei Lavori Pubblici della Regione Sardegna, approvato con deliberazione n. 26/13 del 25 giugno 2023, denominato "*Sostituzione reti irrigue cemento amianto*" – *lavori complementari*", dell'importo complessivo di € 86.644,85 e che prevede, sommariamente, la sostituzione delle tubazioni in cemento amianto dei Comizi n. 143 e n. 144 del distretto irriguo di Tortolì, con nuove tubazioni in PVC-A;

RICHIAMATA

- La Determinazione D.S.T. n° 115 del 06.11.2023 con la quale sono stati affidati i lavori denominati "*Sostituzione reti irrigue cemento amianto*" – *lavori complementari* all'"Impresa Sanna srl" con sede ad Oliena (cap. 08025 – prov. NU) in Via Galiani n. 53, (C.F. 01092040912), per l'importo complessivo di € 67.544,69, al netto del ribasso del 1,27% sul prezzo posto a base d'asta di € 45.102,47, oltre gli oneri della sicurezza di 1.176,93 e il costo della manodopera pari ad € 21.838,09 e oltre l'IVA nella misura del 22%;
- Il Contratto del 22.11.2023 di 67.544,69 (di cui € 1.176,93 per oneri della sicurezza ed € 21.838,09 per costo della manodopera), stipulato in scrittura privata, con il quale sono stati disciplinati i rapporti fra le parti fra il Consorzio di Bonifica d'Ogliastra e l'"Impresa Sanna srl" inerenti i lavori denominati "*Sostituzione reti irrigue cemento amianto*" – *lavori complementari*;
- La Determinazione D.S.T. n° 128 del 29.11.2023 con la quale è stato istituito l'ufficio di direzione lavori per l'intervento in oggetto, affidando all'ing. Paolo Nieddu, dipendente dell'ufficio LL.PP. dell'Area Tecnico Agraria dell'ente, l'incarico di Direttore dei Lavori;

CONSIDERATO CHE

- in data 15.01.2024 si è proceduto alla formale consegna dei lavori, come risultante dal verbale sottoscritto in pari data e depositato agli atti d'ufficio;
- Il tempo stabilito per dare compiuti i lavori è stato fissato in 60 giorni naturali e consecutivi decorrenti dalla data di consegna degli stessi. Il termine utile per l'esecuzione dei lavori scadeva pertanto il 15.03.2024;
- in data 21.02.2024 i lavori sono stati dichiarati conclusi, come da verbale di ultimazione dei lavori sottoscritto in pari data dal Direttore dei Lavori, e quindi in tempo utile;

DATO ATTO che:

- il direttore dei lavori Ing. Paolo Nieddu ha predisposto i documenti inerenti la contabilità relativa allo stato finale dei lavori in oggetto, ivi compreso il certificato di

regolare esecuzione, dal quale risulta il regolare assolvimento degli obblighi contrattuali da parte della ditta esecutrice per un importo di € 67.331,26 al netto dell'IVA di Legge e del ribasso applicato in sede di gara;

- il Direttore dei Lavori ha provveduto a redigere la relazione prevista all'art. 202 del Regolamento di cui al D.P.R. 207/2010, ivi allegata sub lettera B);
- a seguito della redazione e del deposito agli atti dell'ente, da parte del Direttore dei Lavori, della relazione sul conto finale e del certificato di regolare esecuzione, è possibile pagare il saldo di € 67.331,26 oltre IVA al 22% all'impresa esecutrice dei lavori.
- sono stati accertati, da parte del Responsabile del Procedimento, il rispetto degli impegni contrattuali e la regolarità degli atti contabili;

RICHIAMATO l'art. 26 del capitolato speciale d'appalto allegato al contratto sottoscritto in data 22.11.2023 che disciplina le modalità di pagamento degli acconti e del saldo;

DATO ATTO CHE l'Impresa Sanna srl risulta regolare con i versamenti previdenziali e assistenziali come dimostrato dal DURC INAIL_42767640 e valido fino al 02.07.2024 (allegato sub lettera C);

VISTA la fattura n. 17 del 11/03/2024 con la quale l'impresa appaltatrice ha chiesto il pagamento della somma di € 67.331,26 al netto dell'iva di legge, in regime di "Split payment" (allegato sub lettera E);

ACCERTATO da parte del Responsabile Unico del Procedimento:

- Che la prestazione è stata eseguita nel rispetto degli impegni contrattuali assunti e che i lavori sono stati eseguiti a regola d'arte;
- che la fattura risulta essere correttamente formulata;
- che l'importo da liquidarsi rispetta gli impegni di spesa assunti con Determinazione D.S.T. n 116 del 06.11.2023;
- che il pagamento in oggetto rientra tra le fattispecie che soggiacciono agli adempimenti sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della legge 13/08/2010 n° 136;
- che il codice IBAN del conto corrente dedicato, per l'effettuazione del bonifico bancario comunicato dalla ditta risulta quello indicato sulla fattura e riportato sul prospetto di liquidazione di cui alla parte dispositiva del presente atto;
- il rispetto degli impegni contrattuali e la regolarità degli atti contabili;

RICHIAMATI:

- l'art. 1, comma 629, lett. b), Legge n. 190/2014 (Finanziaria 2015) che, introducendo il nuovo art. 17- ter del DPR n. 633/72, prevede un innovativo metodo di versamento dell'IVA, c.d. "split payment", per le cessioni di beni/prestazioni di servizi effettuate nei confronti di Enti pubblici che "non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in

materia d'imposta sul valore aggiunto", in base al quale l'IVA addebitata dal fornitore nelle relative fatture dovrà essere versata dall'amministrazione acquirente direttamente all'erario, anziché allo stesso fornitore, scindendo quindi il pagamento del corrispettivo dal pagamento della relativa imposta;

- il provvedimento attuativo DM 28 gennaio 2015, pubblicato nella GU n. 27 del 3 febbraio 2015, il quale stabilisce che la scissione dei pagamenti si applica alle operazioni per le quali il corrispettivo è stato pagato dopo il 1° gennaio 2015, a condizione che non vi sia stata fatturazione antecedentemente a questa data;
- la Circolare n. 1/E emanata dall'Agenzia delle entrate in data 9 febbraio 2015 ad oggetto "IVA. Ambito soggettivo di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti – Articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Primi chiarimenti".

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 17-ter del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, e ss. mm. ii., l'I.V.A. del 22% dovuta dovrà essere versata direttamente all'erario dal destinatario della fattura.

RITENUTO pertanto di dover procedere alla liquidazione, in favore dell'impresa Sanna srl, del saldo finale;

RICHIAMATI i seguenti codici CIG e CUP assegnati alla presente procedura: CIG: A01B0B773D - CUP: C66H15000000002;

VISTA la Legge 13.8.2010 n. 136 *"Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia"* e, in particolare, l'art. 3, in materia di *"Tracciabilità dei flussi finanziari"*;

VERIFICATO CHE è stato accertato che non sussistono, in relazione al presente atto, situazioni di conflitto, anche potenziale, con interessi personali del sottoscritto Responsabile di Area e degli altri dipendenti che hanno partecipato a vario titolo all'istruttoria dell'atto;

VISTI

- la L.R. 6/2008 in materia di Consorzi di Bonifica;
- il vigente statuto del Consorzio e in particolare il suo art. 24 comma 2 secondo il quale *"ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e dei provvedimenti amministrativi compresi tutti gli atti che impegnano il Consorzio verso l'esterno"*;
- la L.R. 8/2018
- il D.lgs 36/2023;
- il DPR 207/2010 per le parti ancora in vigore;

DETERMINA

DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

DI APPROVARE la contabilità dei lavori costituita dal conto finale a tutto il 21.02.2023, libretto delle misure, nonché il relativo certificato di regolare esecuzione dei lavori di cui in oggetto e annessa documentazione predisposta dal Direttore dei Lavori Ing. Paolo Nieddu, depositata agli atti d'ufficio, per l'importo complessivo di € 67.331,26;

DI PRENDERE ATTO che il certificato di regolare esecuzione sostituisce il certificato di collaudo ai sensi dell'art. 102 comma 2 del D.Lgs. 50/2016 e che lo stesso assumerà automaticamente carattere definitivo decorsi due anni dalla data di emissione, ai sensi dell'art. 102 comma 3 del D.Lgs. 50/2016;

DI LIQUIDARE E PAGARE, per i motivi espressi in premessa, l'importo complessivo di € 82.144,14 (€ 67.331,26 oltre l'Iva di legge al 22% pari ad € 14.812,88) in favore dell'impresa Sanna srl, a saldo della fattura n° 17 del 11/03/2024, secondo le modalità ivi indicate, imputando la spesa sul capitolo 2004 del bilancio dell'ente consortile in corso, denominato *"Lavori di sostituzione reti irrigue in c.a.";*

DI PRECISARE CHE conformemente alle disposizioni normative sopra richiamate di cui all'art. 1, comma 629, lett. b), Legge n. 190/2014, la quota IVA precedentemente impegnata a favore del fornitore, in relazione alla liquidazione ivi disposta, viene accantonata per essere quindi versata dall'amministrazione direttamente all'erario, scindendo pertanto il pagamento del corrispettivo dal pagamento della relativa imposta;

DI DARE ATTO che alla luce delle lavorazioni eseguite e contabilizzate dal Direttore dei Lavori, il quadro economico finale è così assestato:

	Progetto esecutivo	Post Aggiudicazione	Post Esecuzione
LAVORI			
A1 IMPORTO DEI LAVORI	45.102,47 €	44.529,67 €	44.316,24 €
A2 importo oneri della sicurezza	1.176,93 €	1.176,93 €	1.176,93 €
A3 importo manodopera	21.838,09 €	21.838,09 €	21.838,09 €
A Totale lavori	68.117,49 €	67.544,69 €	67.331,26 €
SOMME A DISPOSIZIONE			
B1 IVA su lavori e oneri (22%)	14.985,85 €	14.859,83 €	14.812,88 €
B2 Spese Generali Amministrazione	2.179,16 €	2.877,98 €	3.138,36 €
B3 Incentivo art.113 D.Lgs 50/2016 (max 80% del 2%)	1.362,35 €	1.362,35 €	1.362,35 €
B TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	18.527,36 €	19.100,16 €	19.313,59 €
TOTALE	86.644,85 €	86.644,85 €	86.644,85 €

DI DARE ATTO che, in ottemperanza alla vigente normativa in materia di trasparenza, pubblicità e anticorruzione, le informazioni relative al presente provvedimento saranno pubblicate sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

DI ALLEGARE alla presente, per farne parte integrante e sostanziale, i seguenti documenti:

- Allegato A – Stato finale lavori
- Allegato B – Relazione sul conto finale.
- Allegato C – Certificato di regolare esecuzione.
- Allegato D – Durc protocollo INAIL_42767640
- Allegato E – Fattura n° 17 del 11/03/2024
- Allegato F – Certificato di Ultimazione Lavori

Proposta N. 51 del 12/03/2024

**IL DIRIGENTE DELL' AREA TECNICA -
AGRARIA**

Dott. Ing. Marcello Giacobbe



Determinazione AREA TECNICA - AGRARIA nr.45 del 13/03/2024

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

ESERCIZIO: 2024		Impegno:	2016 160/0	Data: 31/12/2016	Importo:	86.944,40
ESERCIZIO: 2024		Subimpegno di spesa:	2016 160/16	Data: 31/10/2023	Importo:	82.144,14
Oggetto:	INTERVENTO FINANZIATO DAL MUTUO REGIONALE CONTRATTO AI SENSI DELLA DELIBERA G.R. 925 DEL 10.03.2015 ' SOSTITUZIONE RETI IRRIGUE CEMENTO AMIANTO' LAVORI COMPLEMENTARI AFFIDAMENTO LAVORI COMPLEMENTARI - CUP: C66H15000000002 - CIG: A01B0B773D					
Capitolo:	2016 2004	Lavori di sostituzione reti irrigue in c.a.				
Codice bilancio:	99.2.2.0002	C.I.G.:	A01B0B773D	SIOPE:		
Piano dei conti f.: 2.03.01.02.001 Contributi agli investimenti a Regioni e province autonome						
Beneficiario:	0100538 - IMPRESA SANNA srl					

CONSORZIO DI BONIFICA D'OGLIASTRA li, 13/03/2024

Il Coordinatore del Servizio Liquidatore



Settore Contabilità e Bilancio

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2024 / 51**

Settore Proponente: **AREA TECNICA - AGRARIA**

Ufficio Proponente: **Settore Lavori Pubblici**

Oggetto: **"SOSTITUZIONE RETI IRRIGUE CEMENTO AMIANTO" LAVORI COMPLEMENTARI
APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE, CERTIFICATO REGOLARE ESECUZIONE E
LIQUIDAZIONE CONTO FINALE LAVORI - CUP: C66H15000000002 - CIG: A01B0B773D**

Nr. adozione settore: **31** Nr. adozione generale: **45**

Data adozione: **13/03/2024**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Settore Lavori Pubblici)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: VISTO FAVOREVOLE

Data 13/03/2024

Il Responsabile di Settore
Giacobbe Marcello

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente determina è stata pubblicata nell'Albo Pretorio on-line del
Consorzio di Bonifica d'Ogliastro per quindici giorni consecutivi dal 13/03/2024

Il Funzionario Delegato

Tortoli, lì 13/03/2024



Copia Conforme all'Originale per uso Amministrativo

Tortoli, lì 13/03/2024

Il funzionario

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.