



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

Dott.ssa Somma Maria

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. / DIRIGENTE
STAFF

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
234	07/08/2024	1	0

Oggetto:

Intesa Istituzionale di Programma. A.P.Q. Infrastrutture per i Sistemi Urbani IV Atto integrativo. Intervento Riqualificazione spazi pubblici Largo Maddalena e banchine stradali Codice SU4 SA11. Modifica del Decreto Dirigenziale n. 141 del 09.03.2009 dete rminazioni finali.

	Data registrazione	
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	
	Data dell'invio al B.U.R.C.	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	

PREMESSO

- a. che in data 15/10/2007 è stato sottoscritto nell'ambito dell'Intesa Istituzionale di Programma, l'Accordo di Programma Quadro "Infrastrutture per i Sistemi Urbani";
- b. che l'accordo testé citato prevedeva, tra gli altri, un finanziamento FSC 2000-2006 di euro 510.000,00 a favore del Comune di Atrani in qualità di Soggetto Attuatore per la realizzazione dell'intervento "Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali" (COD. SU-SA11);
- c. che con il Decreto Dirigenziale n. 1196 del 24/10/2007 sono stati fissati i criteri e gli indirizzi cui devono attenersi i soggetti attuatori preposti all'attuazione degli interventi finanziati con il surrichiamato Atto Integrativo, nonché la disciplina per la regolamentazione dei flussi finanziari;
- d. che con il Decreto Dirigenziale n. 1462 del 28/12/2007 si è provveduto ad impegnare la somma di euro 459.000,00 sul capitolo n. 2488 dello stato di previsione della spesa del bilancio per l'anno 2007 per il finanziamento dell'intervento di cui trattasi;
- e. che il Comune Atrani con nota prot. n. 40 del 07/01/2009, assunta al prot. reg. n. 71177 del 28/01/2009, ha trasmesso la rimodulazione del quadro economico in seguito ad espletamento della gara d'appalto con un quadro economico come di seguito riportato:

	Q.E. post gara
Lavori	€ 268.356,88
Oneri per la sicurezza	€ 11.180,77
Totale Lavori	€ 279.537,65
IVA lavori	€ 27.953,77
Imprevisti	€ 21.275,65
Oneri di discarica	€ 4.186,14
Spese tecniche	€ 46.325,45
IVA su spese tecniche	€ 9.265,09
Economie realizzate in sede di gara 7%	€ 19.575,64
IVA su economie realizzate in sede di gara	€ 1.956,76
Totale Somme a disposizione	€ 130.538,50
TOTALE INTERVENTO	€ 410.076,15

- f. che con il Decreto Dirigenziale n. 141 del 09/03/2009 si è provveduto all'assegnazione definitiva dell'importo di euro 410.068,15 e al contestuale disimpegno di euro 48.932,85;
- g. che con il medesimo D.D. n.141/2009 e con i Decreti Dirigenziali n. 168 del 24.03.2010, n. 434 del 14.07.2010 e n. 561 del 09.12.2010, sono state erogate le prime 5 rate di acconto per complessivi euro 389.564,74;
- h. il Comune di Atrani, con Determine n. 177 del 29/10/2009 e n. 2 del 29/10/2016 ha approvato n. 2 perizie di variante e suppletive dei lavori, con conseguente rimodulazione del Q.E. come sotto riportato, chiedendo autorizzazione all'utilizzo delle somme a disposizione per imprevisti ed accantonamento economie:

	Q.E. Perizia di variante DETERMINA N. 2/2016
Lavori	€ 268.356,88
Variante	€ 13.205,04
Oneri per la sicurezza	€ 11.180,77
Totale Lavori	€ 293.417,80
IVA lavori	€ 29.341,78
Lavori complementari + IVA	€ 25.100,25
Oneri di discarica	€ 4.186,14
Spese tecniche	€ 48.351,82
IVA su spese tecniche	€ 9.670,36
Totale Somme a disposizione	€ 116.650,35
TOTALE INTERVENTO	€ 410.068,15

- i. che con nota prot. n. 93978 del 10/02/2016, la Regione Campania autorizzava l'utilizzo delle somme a disposizione a copertura della suddetta perizia di variante, trattandosi di lavori complementari, indispensabili per il completamento e la fruibilità dell'opera;

PREMESSO, altresì, che

- a. con deliberazione n. 464 del 01/10/2019 la Giunta Regionale, nel prendere atto della situazione di stallo in cui versano diversi interventi finanziati nell'ambito degli APQ dell'Intesa Istituzionale di Programma FSC 2000-2006, ha demandato alle strutture regionali, ciascuna per gli Accordi di cui è Responsabile Unico dell'Attuazione, lo svolgimento di una ricognizione puntuale di quei progetti che, dagli atti in proprio possesso e dai dati presenti nei sistemi di monitoraggio, non evidenziano avanzamenti in termini attuativi e/o di spesa;
- b. la predetta ricognizione, come stabilito nel su citato provvedimento giuntale, è finalizzata all'attivazione delle necessarie verifiche sullo stato di attuazione degli interventi medesimi, anche mediante visite in loco presso gli uffici dei soggetti attuatori e, ove strettamente necessario, presso i luoghi di realizzazione delle opere;
- c. attraverso tali verifiche si dovrà pervenire all'accertamento del reale stato di attuazione degli interventi in fase di stallo e, conseguentemente, dell'eventuale sussistenza dei presupposti per procedere, anche d'ufficio, alla chiusura amministrativo-contabile del finanziamento o in alternativa attivare, per il tramite dell'Organismo di Programmazione del FSC e secondo le consuete procedure previste dagli APQ 2000-2006, il competente Tavolo dei Sottoscrittori dell'Accordo per le determinazioni del caso;
- d. con nota prot. n. 747033 del 06/12/2019, la DG 50.01 ha trasmesso le "Linee guida per lo svolgimento delle attività di verifica sugli interventi finanziati dal FSC 2000-2006", dalla stessa redatte in qualità di Organismo di programmazione FSC in attuazione degli indirizzi giuntali formulati con DGR n. 464/2019, finalizzate a definire modalità, strumenti di supporto e procedure uniformi da seguire da parte di ciascun RUA nell'espletamento dei controlli sugli interventi di competenza;
- e. con Decreto Dirigenziale della DG 50.01 n. 4 del 15/01/2020, è stato costituito, nel rispetto di quanto previsto dalla DGR n. 464/2019 e dalle Linee guida di cui alla nota prot. n. 747033 del 06/12/2019, il Team operativo di supporto al RUA per lo svolgimento delle attività di verifica volte all'accertamento del reale stato di attuazione degli interventi in fase di stallo negli APQ FSC 2000-2006 di competenza della medesima DG 50.01;

CONSIDERATO CHE

- a. dalla ricognizione condotta dalla DG 50.01 in relazione agli APQ FSC 2000-2006 di propria competenza, è emerso che per l'intervento finanziato in favore della Amministrazione comunale di Atrani contrassegnato dal codice SU4-SA11, non risultava l'emissione del decreto di determinazioni finali e chiusura dell'intervento;
- b. con nota prot. n. 137371 del 14/03/2023, la Direzione Generale Autorità di Gestione Fondo Sociale Europeo e Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, nel rispetto di quanto disposto dalla D.G.R. n. 464/2019 e delle "Linee guida per lo svolgimento delle attività di verifica sugli interventi finanziati dal FSC 2000-2006", ha assegnato al Comune Atrani di un termine per la trasmissione di una relazione illustrativa sullo stato di attuazione delle opere oggetto di finanziamento, corredata da ogni documento utile a definire lo stato dell'intervento e a consentire la chiusura amministrativo-contabile del finanziamento, precisando che, in assenza di riscontro, si sarebbe proceduto alla necessaria verifica in "loco" – in modalità telematica - allo scopo di constatare l'effettivo stato di attuazione dell'intervento;
- c. con nota prot. n. 171725 del 30/03/2023, l'Autorità di Gestione Fondo Sociale Europeo e Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, in virtù della mancata trasmissione della documentazione richiesta, ha confermato la verifica in loco di cui innanzi;
- d. con nota prot. n. 209063 del 20/04/23 la DG 50.01 ha trasmesso al Comune di Atrani l'esito della verifica in loco effettuata in modalità telematica, rappresentando che, per l'intervento codice SU4-SA11;
- e. con nota prot. n. 4376 del 05/05/2023 il Comune di Atrani, in riscontro alla succitata nota prot. n. 209063/2023, ha trasmesso la documentazione richiesta, tra cui il certificato di regolare esecuzione, il relativo atto di approvazione e la rendicontazione finale delle spese, necessaria alla definizione dello stato finale dell'intervento e della chiusura amministrativo-contabile del finanziamento;

CONSIDERATO, infine, CHE

- a. con nota prot. n. 279806 del 31/05/2023, la Direzione Generale - Autorità di Gestione Fondo Sociale Europeo e Fondo per lo Sviluppo e la Coesione, a conclusione dell'istruttoria, ha

comunicato le determinazioni finali al Soggetto attuatore evidenziando che, a fronte di una somma erogata pari a euro 389.564,74 risultava ammissibile per la realizzazione dell'opera finanziata l'importo di euro 405.882,01;

- b. con la suindicata nota prot. n. 279806/2023, è stata, altresì, rappresentata la sussistenza dei presupposti previsti dal suindicato Disciplinare per la chiusura amministrativo-contabile dell'intervento de quo mediante l'erogazione di euro 16.317,27, in favore del Comune di Atrani, in qualità di Soggetto attuatore, a titolo di saldo del finanziamento assentito;

ATTESO CHE

- a. in favore dell'Ente attuatore risultano già erogate, con i Decreti Dirigenziali citati in premessa, le prime cinque rate, per un ammontare complessivo di euro 389.564,74;
- b. il Soggetto attuatore ha adempiuto agli obblighi di rendicontazione previsti nel Disciplinare di attuazione di cui al D.D. n. 1196/2007, trasmettendo la documentazione attestante la conclusione dell'opera;
- c. il decreto dirigenziale n. 1196/2007, alla lettera O prevede che *"ogni eccedenza di spesa rispetto all'importo dell'impegno definitivo farà comunque carico al Soggetto esecutore, dovendosi escludere che ogni ulteriore onere eccedente tale limite possa gravare sulla Regione"*; le lettere da inserire dipende da cosa gli abbiamo detto, se qualche voce eccede e non la riconosciamo
- d. il medesimo decreto dirigenziale n. 1196/2007, alla lettera L, prevede, inoltre, che: *"il saldo del 5% sarà erogato ad avvenuta approvazione del collaudo finale ed alla definizione dei conti con la Regione, cui dovrà per tale finalità essere trasmessa la certificazione finale delle spese, con l'impegno per l'Ente di rendicontare le residue spese sostenute con l'invio della relativa documentazione completa delle relative fatture quietanzate"*;
- e. pertanto, alla luce delle previsioni di cui al DD n. 1196/2007 e della documentazione trasmessa dal Comune Atrani da cui si evince l'ultimazione dei lavori e la regolare esecuzione degli stessi, la spesa complessiva ammissibile a valere sulle risorse FSC 2000-2006, per la realizzazione dell'intervento "Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali" - Codice SU4-SA11, risulta pari a euro 405.882,01, per un quadro economico così rideterminato:

	QE variante det 2/2016	Importo rendicontato	Importo ammesso	Importo a carico del SA
TOTALE COMPLESSIVO LAVORI	€ 347.859,83			
LAVORI + IVA	€ 322.759,58	€ 414.109,87	€ 347.859,83	€ 66.250,04
LAVORI COMPLEMENTARI + IVA	€ 25.100,25			
SOMME A DISPOSIZIONE	€ 62.208,32	€ 75.821,23	€ 58.022,18	€ 17.799,05
Spese tecniche + IVA	€ 58.022,18	€ 66.938,95	€ 58.022,18	€ 8.916,77
oneri di discarica	€ 4.186,14	-	-	-
altre spese rendicontate		€ 8.882,28		€ 8.882,28
TOTALE GENERALE SPESE	€ 410.068,15	€ 489.931,10	€ 405.882,01	€ 84.049,09

DATO ATTO che

- a. a causa del lungo lasso temporale trascorso dalla concessione del finanziamento, le risorse per la realizzazione dell'opera sono state colpite da perenzione amministrativa;
- b. con note prott. nn. 273749 del 26/05/2023 e 293138 del 08/06/2023, è stata richiesta, giusta circolare prot. n. 52025 del 24/01/2019, la reiscrizione in bilancio di euro 16.317,27, ai sensi dell'art. 11 comma 4 lett. h) del Regolamento di Contabilità regionale n. 5 del 07/06/2018, ai fini della liquidazione della rata di saldo a chiusura del finanziamento assentito;
- c. con Delibera di Giunta regionale n. 303 del 21/06/2024 si è provveduto ad adottare le variazioni al Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2024-2026, al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Gestionale 2024-2026, anche mediante l'applicazione nell'esercizio 2024 di quote di avanzo accantonato per finanziare impegni perenti già manifestati, incrementando, altresì, la dotazione di cassa mediante il prelevamento dal Fondo di Riserva di Cassa, ai sensi dell'articolo 51 del D.lgs.vo n. 118/2011;
- d. successivamente, con Decreto Dirigenziale n. 158 del 08/07/2024 si è provveduto a impegnare l'importo di euro 16.317,27, in favore del Comune di Atrani, in qualità di Soggetto attuatore dell'intervento in parola, sul capitolo di spesa capitolo U02488 del bilancio gestionale 2024, esercizio finanziario 2024, quale reimputazione del residuo perente conservato a Stato Patrimoniale con scheda perente n. 9070007250;

RILEVATO che

- a. per effetto delle previsioni di cui ai punti precedenti, l'importo del finanziamento finale a valere su risorse FSC 2000-2006 relativo all'intervento "Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali" (COD. SU4-SA11) (CUP I83G08000070002), è determinato in euro 405.882,01;
- b. gli elementi informativi relativi al progetto sono:

PROGETTO/PRESTAZIONE		
Denominazione	CIG	CUP
Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali (COD. SU4-SA11)	ND	I83G08000070002

- c. gli elementi informativi relativi al creditore (beneficiario) sono:

BENEFICIARIO			
Nominativo/Ragione sociale	Indirizzo	Comune	Codice fiscale P. Iva
Comune di Atrani	Vai dei Dogi, 24 - 84010	Atrani (Sa)	00463010652

- d. gli elementi informativi contabili sono:

Decreto impegno	Impegno definitivo	Modalità di pagamento	Causale pagamento	Importo	Esercizio finanziario
158 del 08/07/2024	n. 3240007595	Bonifico	Saldo finanziamento	€ 16.317,27	2024

RILEVATO, altresì, che

- a. con D.G.R. n. 174 del 10/04/2024 avente ad oggetto "Disposizioni organizzative per il puntuale rispetto delle modalità e dei tempi di programmazione e di utilizzo delle risorse", al punto 1.3, è stato demandato alle Autorità di Gestione e agli Organismi di coordinamento dei programmi nazionali per i programmi a rendicontazione (FESR/FSE/FSC/PSC/POC/FEAMP e a quelli nazionali che prevedono le medesime regole) per i quali vi è una pluralità di soggetti coinvolti nel processo e per cui non sempre vi è coincidenza di titolarità dei capitoli di entrata e di spesa, l'attivazione di un monitoraggio rafforzato finalizzato al coordinamento delle liquidazioni delle diverse strutture mediante espressione del "Visto" per la liquidazione della spesa tenendo conto della tempestività della certificazione, anche soprattutto in vista della chiusura della rendicontazione dei programmi 14/20, dell'avanzamento dei programmi e del raggiungimento dei target;
- b. con riferimento all'erogazione in parola è stata attivata la procedura prevista dalla D.G.R. 174/2024 tesa a verificare, nel caso in questione la sussistenza dei requisiti che giustificano la liquidazione dell'intervento.

VERIFICATO

- a. che la liquidazione rispetta i limiti dell'impegno di riferimento;
- b. i dati relativi all'intervento di che trattasi risultano pubblicati, ai sensi degli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013, nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del portale istituzionale;
- c. non è dovuta la verifica di cui all'art. 48-bis del D.P.R. n. 600/1973, trattandosi di trasferimenti verso una Pubblica Amministrazione;
- d. la somma da liquidare rientra tra quelle escluse dalla procedura richiamata dalle disposizioni attuative in materia di regolarizzazione delle posizioni debitorie per canoni idrici e di depurazione di cui all'art. 1 della L.R.1/12, all'art. 181, comma 1 della L.R. 5/13 e alle D.G.R. n. 380/12, n. 816/12; n. 121/13, n. 118/19;
- e. per la realizzazione dell'intervento come sopra riportato, ad oggi sono state effettuate liquidazioni per un importo complessivo di euro 389.564,74;

- f. che l'intervento è correttamente implementato ed aggiornato sul sistema informativo (cod. SURF: 21118CP000000124);
- g. che il team per i controlli di primo livello ha espletato con esito positivo le relative attività di competenza, come da check-list prot. n. prot. 333898 del 05/07/2024 agli atti del fascicolo di progetto, per un importo complessivo di euro 405.882,01 a valere sul FSC;

DATO ATTO che l'attività istruttoria condotta dal RUP, nonché quelle espletate dallo Staff 50.01.92 e dalla UOD 50.01.01, con particolare riferimento agli elementi previsti dalla DGR n. 174 del 10/04/2024 hanno avuto esito positivo;

RITENUTO

- a. di dover prendere atto che, essendo stato assolto l'onere istruttorio previsto dalla D.G.R. 174/2024, l'intervento descritto può costituire oggetto di liquidazione;
- b. di dover determinare in euro 405.882,01 l'importo finale del finanziamento FSC 2000-2006 per l'intervento "Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali" (COD. SU4-SA11) (CUP I83G08000070002);
- c. di dover erogare la somma di euro 16.317,27 in favore del Comune di Atrani (C.F. 00463010652) a titolo di saldo definitivo del finanziamento;
- d. di dover autorizzare lo Staff "Funzioni di supporto tecnico operativo Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio" della DG Risorse Finanziarie a pagare a favore del Comune di Atrani (C.F.00463010652) la somma di euro 16.317,27 mediante giroconto sulla contabilità speciale di Tesoreria Unica - Codice Tesoreria n. 424 - Codice Conto di Tesoreria 0304752, facendo gravare il rinveniente onere sull'impegno n. 3240007595 assunto con D.D. n. 158 del 08/07/2024 sul capito U02488 del bilancio gestionale 2024, quale reimputazione del residuo perente conservato a Stato Patrimoniale con scheda perente n. 9070007250;
- e. di dover quantificare l'economia complessiva del finanziamento in euro 4.186,14, quale quota parte della rata di saldo non erogata;
- f. di dover disimpegnare l'importo perente di euro 4.186,14 quale quota parte del saldo dell'intervento non ancora erogato, impegnata con Decreto Dirigenziale n. 1462 del 28/12/2007 sul capitolo di spesa U02488 dell'esercizio 2007 a valere sul residuo perente conservato a Stato Patrimoniale con scheda perente n. 9070007250;

VISTI

- a. tutti gli atti sin qui richiamati;
- b. il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss. mm. e ii.;
- c. il Regolamento di Contabilità Regionale n. 5 del 7 giugno 2018;
- d. la Legge regionale n. 24 del 28 dicembre 2023 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2026 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2024";
- e. la Legge regionale n. 25 del 28 dicembre 2023 "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024-2026 della Regione Campania";
- f. la DGR n. 814 del 29 dicembre 2023 di approvazione del "Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026";
- g. la DGR n. 3 del 10 gennaio 2024 approvazione del Bilancio Gestionale per gli anni 2024-2026;
- h. la DGR n. 174 del 10 aprile 2024 "Disposizioni organizzative per il puntuale rispetto delle modalità e dei tempi di programmazione e di utilizzo delle risorse";
- i. la nota attuativa prot. n. 191773 del 16.04.2024 della Direzione Generale Autorità di Gestione Fondo Sociale Europeo e Fondo per lo Sviluppo e la Coesione;
- j. la nota prot. n. 194413 del 17.04.2024 della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Responsabile del Procedimento ex Decreto Dirigenziale n. 129 del 24/11/2017 nonché della espressa dichiarazione di regolarità resa dallo stesso:

DECRETA

Per tutto quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente riportato e trascritto:

1. di determinare in euro 405.882,01 l'importo finale del finanziamento FSC 2000-2006 per l'intervento "Riqualificazione spazi pubblici, Largo Maddalena e banchine stradali" (COD. SU4-SA11) (CUP I83G08000070002);
2. di erogare la somma di euro 16.317,27 in favore del Comune di Atrani (C.F. 00463010652) a titolo di saldo definitivo del finanziamento;
3. di autorizzare lo Staff "Funzioni di supporto tecnico operativo Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio" della DG Risorse Finanziarie a pagare a favore del Comune di Atrani (C.F.00463010652) la somma di euro 16.317,27 mediante giroconto sulla contabilità speciale di Tesoreria Unica - Codice Tesoreria n. 424 - Codice Conto di Tesoreria 0304752, facendo gravare il rinveniente onere sull'impegno n. 3240007595 assunto con D.D. n. 158 del 08/07/2024 sul capito U02488 del bilancio gestionale 2024, quale reimputazione del residuo perente conservato a Stato Patrimoniale con scheda perente n. 9070007250, in quanto sussistono tutti i requisiti previsti dalla DGR n. 174 del 10.04.2024, come da allegato SAP n.113839;
4. di quantificare l'economia complessiva del finanziamento in euro 4.186,14, quale quota parte della rata di saldo non erogata;
5. di dover disimpegnare l'importo perente di euro 4.186,14 quale quota parte del saldo dell'intervento non ancora erogato, impegnata con Decreto Dirigenziale n. 1462 del 28/12/2007 sul capitolo di spesa U02488 dell'esercizio 2007 a valere sul residuo perente conservato a Stato Patrimoniale con scheda perente n. 9070007250;
6. di pubblicare il presente decreto, in quanto modifica l'importo del finanziamento, sul sito istituzionale della Regione Campania, nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezioni "Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici", "Atti di revoca e/o modifica", ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. n. 33/2013 e s.m.i. e in conformità dei chiarimenti del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza di cui alla circolare n. 2 del 08/09/2022 prot. 441389;
7. di inviare copia del presente provvedimento "Funzioni di supporto tecnico operativo. Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa" della Direzione Generale Risorse Finanziarie, alla Segreteria di Giunta per gli adempimenti di rispettiva competenza, nonché al Comune di Atrani.

Dott.ssa Maria Somma