



**COMUNE DI FONDO**  
Provincia di Trento

**SERVIZIO SEGRETERIA**

**DETERMINAZIONE  
DEL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO**

*n.* 78  
*Data:* 31 marzo 2015

Oggetto:

<b>APPROVAZIONE</b>	<b>RENDICONTO</b>	<b>INTERVENTO</b>	<b>19/2014</b>
<b>ABBELLIMENTO URBANO E RURALE. LIQUIDAZIONE SALDO A IL LAVORO COOPERATIVA SOCIALE ONLUS. CUP D85D14000000001 CIG 571007354D.</b>			

Premesso che, il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2015, di data 10 novembre 2014, fissa il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2015 al 15 marzo 2015 e quindi ai sensi degli artt. 11 e 12 del D.P.G.R. 28 maggio 2005, n. 4/L, dal 1.01.2015 è automaticamente autorizzato l'esercizio provvisorio;

Preso atto che in attuazione di quanto disposto dalla normativa su richiamata, la Giunta Comunale con propria deliberazione n. 216 di data 24 dicembre 2014 ha confermato, sulla base della propria precedente deliberazione n. 60 di data 29 maggio 2014, l'affidamento ai Responsabili dei Servizi degli incarichi per la gestione tecnica-finanziaria e amministrativa del Comune di Fondo per l'anno 2015 limitatamente all'esercizio provvisorio nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 12 del D.P.G.R. 4/L sopra richiamato;

Constatato che pur essendo stato approvato il bilancio di previsione 2015 con deliberazione del Consiglio comunale n. 10 di data 26 marzo 2015, la Giunta comunale non ha ancora approvato l'atto di indirizzo e pertanto trovano ancora applicazione le disposizioni transitorie della deliberazione n. 216/2014;

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 di data 31 marzo 2011, esecutiva, relativa alla approvazione della convenzione con il comune di Malosco del programma di interventi ambientali di abbellimento urbano e manutenzione denominato "Intervento 19 abbellimento urbano e rurale" (ex Azione 10) per il periodo 2011/2015;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 26 di data 10 aprile 2014 relativa all'approvazione, per un periodo di mesi 6,5, a partire dal 14 aprile 2014 e fino al 31 ottobre 2014, l'Intervento 19 - Progetti di accompagnamento all'occupabilità attraverso Lavori Socialmente Utili-Progetto 2014. ABBELLIMENTO URBANO E RURALE del Comune di Fondo, **CUP D85D14000000001, CIG 571007354D**, promosso dal Comune di Fondo in convenzione con il

Comune di Malosco;

Preso atto che la spesa presunta iniziale era la seguente:

<b><i>Descrizione</i></b>	<b><i>Euro</i></b>
Spesa per affidamento servizio alla Coop. "Il Lavoro" oltre oneri iva	47.934,73
Spesa per carburanti e materiali (acquistati direttamente dalla Coop. IL Lavoro ) oltre oneri iva	1.000,00
Contributo da versare all'Autorità di vigilanza sui lavori pubblici	30,00
Oneri iva	10.765,64
<b>TOTALE (iva 21% compresa)</b>	<b>59.730,37</b>

Preso atto inoltre che il Comune di Fondo ha effettuato in data 26.06.2014 il versamento di Euro 30,00 a favore dell'Autorità di Vigilanza sui lavori pubblici con le modalità stabilite dalla Deliberazione di data 15 febbraio 2010;

Rilevato che il Dirigente dell'Agenzia del Lavoro della P.A.T., con propria Determinazione n. 475 di data 13 marzo 2014, ha approvato il progetto "Intervento 19 - Progetti di accompagnamento all'occupabilità attraverso Lavori Socialmente Utili- anno 2014. ABBELLIMENTO URBANO del Comune di Fondo ", con la concessione di un contributo di € 42.509,65 per la durata di n. 7 mesi (periodo nel quale non sono state detratte le festività che saranno determinate e riconosciute all'atto di presentazione della rendicontazione a saldo), salva la rideterminazione finale in base alle festività come appena accennato, comprensivo dell'importo di € 4.890,49 per il Coordinatore del Cantiere;

Considerato che con la citata deliberazione della Giunta Comunale n. 26 di data 10 aprile 2014 veniva rideterminato il contributo concesso rapportandolo al periodo dal 14 aprile 2014 al 31 ottobre 2014 e che quindi la spesa veniva finanziata come da tabella sottoesposta:

<b><i>Descrizione</i></b>	<b><i>Euro</i></b>
Contributo provinciale rideterminato al periodo 14.04.2014 – 31.10.2014	39.708,77
Quota presunta a carico del Comune di Malosco	6.000,00
Quota presunta a carico del Comune di Fondo	14.021,60
<b>TOTALE</b>	<b>57.730,37</b>

Considerato però che, alla data del 10 aprile 2014, pur essendo previsto a bilancio l'intero importo necessario per un progetto di mesi 6,5, parte dello stesso era finanziato con oneri di urbanizzazione dei quali a quel momento non si erano verificate le condizioni per l'accertamento, per cui con il suddetto provvedimento si autorizzava l'impegno di spesa unicamente per un periodo di mesi 4,5 e quindi per una spesa rideterminata in € 33.162,73 oltre iva per i lavoratori ed € 1.000,00 oltre iva per l'acquisto dei carburanti, per un importo complessivo di € **41.678,53** oltre ad € **30,00** per il contributo da versare all'Autorità di vigilanza sui lavori pubblici e che tale spesa era finanziata nel modo seguente:

- Contributo provinciale € 27.480,24 (rapportato a n. 4,5 mesi)
- Quota presunta a carico del Comune di Malosco € 4.268,49
- Quota presunta a carico del Comune di Fondo € 9.959,80

Preso atto che al verificarsi delle condizioni necessarie al finanziamento integrale del Progetto 2014 ABBELLIMENTO URBANO E RURALE, con deliberazione della giunta comunale n. 147 di data 07 ottobre 2014 si provvedeva ad integrare il relativo impegno di spesa per un importo pari ad € **18.021,84** rideterminando nel contempo il finanziamento provinciale riportandolo all'importo originario previsto per una durata del progetto pari a mesi 6,5 e dando atto che la quota definitiva a carico del comune di Malosco sarebbe stata determinata ad avvenuta conclusione del progetto come previsto dall'articolo 3 della convenzione di data 07.04.2011 raccolta atti privati n. 05, in base alle ore di effettiva presenza e al costo sostenuto;

Richiamata la convenzione raccolta atti privati n. 13 di data 11 aprile 2014 con la quale veniva affidata la realizzazione del progetto Intervento 19/2014 abbellimento urbano e rurale , alla Cooperativa il Lavoro onlus verso il compenso di € 47.934,73, oltre a presunti € 1.000,00 per carburanti e materiali oltre ad iva 22% per un totale di € 59.700,37 da erogarsi nel modo seguente:

- 30% entro 30 giorni dall'inizio dei lavori;
- 30% entro 60 giorni dall'inizio dei lavori;
- 30% entro 120 giorni dall'inizio dei lavori;
- Saldo ad avvenuta approvazione della relazione finale dei lavori eseguiti;

Preso atto che L'Agenzia del Lavoro della P.A.T. con propria nota di data 14 marzo 2014 prot. n. S202/2014/144133 – 24.4, ha comunicato che il contributo per il progetto “Intervento19/2014 per lavori socialmente utili” abbellimento urbano e rurale sarebbe stato erogato nel modo seguente:

- 1^ rata corrispondente al 30% del finanziamento concesso, liquidata d'ufficio dopo verifica dell'avvenuto avvio dei lavori e della corretta composizione delle squadre impiegate come da progetto approvato;
- 2^ rata corrispondente al 40% del finanziamento concesso, liquidata ad inizio 2015;
- Il 30% corrispondente al saldo del finanziamento concesso, liquidato dopo la chiusura del cantiere dietro presentazione del Modello di richiesta saldo e dei relativi allegati;

Rilevato che i lavori sono iniziati in data 14 aprile 2014 e che sono terminati in data 31 ottobre 2014 (durata 6,5 mesi) come riportato dalla relazione finale del coordinatore di cantiere;

Richiamata la determinazione del Segretario comunale n.348 di data 31 dicembre 2014 avente ad oggetto l'integrazione, a favore della cooperativa sociale Il Lavoro con sede in via C.A. Martini, 30 38028 Revò (TN), dell'impegno presunto per gli acquisti diretti effettuato con la citata deliberazione della Giunta Comunale n. 26 di data 10 aprile 2014, per la somma di € **900,00** oneri iva compresi, come da verifica effettuata a fine lavori con la cooperativa stessa;

Dato atto pertanto che la somma totale impegnata per il progetto per l'intero periodo ammontava ad Euro **60.630,37** così suddivisa:

- costo per l'affidamento del servizio alla coop. “Il Lavoro”  
(iva inclusa) Euro 58.480,37
- Costo acquisti di materiali e carburanti  
(iva inclusa) Euro 2.120,00
- Contributo all'Autorità di Vigilanza Euro 30,00

Vista la Relazione Finale del Coordinatore di cantiere della Coop. “Il Lavoro” s.c.a.r.l., acquisita al protocollo comunale n. 552 di data 26 gennaio 2015, ed il consuntivo dei costi del progetto “Intervento19/2014 per lavori socialmente utili” abbellimento urbano e rurale per i Comuni di Fondo e Malosco riportato nella tabella seguente:

<i><b>Descrizione</b></i>	<i><b>Importo in Euro</b></i>
<b>Costi manodopera</b>	
Manodopera	36.492,05
Coordinatore di cantiere 13% costo manodopera	4.743,97
Spese di gestione progetto 15,5% costo manodopera	5.656,27
Costo per materiali sostenuto direttamente da cooperativa	882,95
Costo per carburanti sostenuto direttamente da cooperativa	1.869,33
<b>TOTALE IMPONIBILE</b>	<b>49.644,57</b>
I.V.A. 22%	10.921,81
<b>TOTALE SPESE AL LORDO DEL CONTRIBUTO PAT</b>	<b>60.566,38</b>

Considerato che alla cooperativa Il Lavoro scarl sono stati liquidati, come previsto dalla convenzione approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 di data 10 aprile 2014, i seguenti acconti:

- 1^ acconto di € 14.680,42 oltre iva 22% per un totale di € **17.910,11** come da fattura 600 di data 25.06.2014;
  - 2^ acconto di € 14.680,42 oltre iva 22% per un totale di € **17.910,11** come da fattura 880 di data 30.09.2014;
- per un totale di liquidato pari ad € 29.360,84 oltre iva 22% per un totale di € **35.820,22**;

Considerato quindi che alla cooperativa Il Lavoro scarl deve ancora essere liquidato il saldo per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale pari ad € 20.283,73 oltre all'iva 22% per un totale di € **24.746,16**

Vista la fattura n. 156 di data 27.02.2015 emessa dalla cooperativa Il Lavoro scarl a saldo del progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale dell'importo di € 20.283,73 oltre iva 22% per un totale di € **24.746,15** precisando che gli oneri I.V.A. dell'importo di Euro 4.462,42 saranno versati direttamente dal Comune di Fondo secondo la speciale procedura prevista dall' articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 c.d. split payment, in attuazione del D. M. di data 23.01.2015;

Fatto presente che ad avvenuta ricezione da parte della Agenzia del Lavoro della Provincia Autonoma di Trento del saldo del contributo concesso in conto anno 2014 per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale verrà effettuato il riparto spese (totale spesa sostenuta meno il contributo totale erogato dalla PAT) a carico del Comune di Malosco in base alle percentuali di effettiva presenza dei lavoratori sui due territori comunicate dalla Cooperativa IL Lavoro s.c.a.r.l.;

Considerato che l'agenzia del Lavoro della P.A.T. ha erogato, per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale acconti come di seguito specificato:

- 1^ acconto di € 12.752,90 corrispondente al 30% del finanziamento concesso, erogato in data 30.06.2014;
- 2^ acconto di € 17.003,86 corrispondente al 40% del finanziamento concesso erogato in data 06.02.2015;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario approvato con DPGR 28/5/1999 n. 4/L modificato dal DPReg. 01.02.2005 n. 4/L;

Visto il relativo Regolamento di attuazione approvato con D.P.G.R. 27.10.1999, n. 8/L;

Visto il T.U.LL.RR.O.C. approvato con D.P.Reg. 01.02.2005, n. 3/L;

## **DETERMINA**

1. Di approvare, per le ragioni esposte in premessa, il rendiconto delle spese sostenute per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale, come da seguente prospetto:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo in Euro</i>
<b>Costi manodopera</b>	
Manodopera	36.492,05
Coordinatore di cantiere 13% costo manodopera	4.743,97
Spese di gestione progetto 15,5% costo manodopera	5.656,27
Costo per materiali sostenuto direttamente da cooperativa	882,95
Costo per carburanti sostenuto direttamente da cooperativa	1.869,33
<b>TOTALE IMPONIBILE</b>	<b>49.644,57</b>
I.V.A. 22%	10.921,81
<b>TOTALE SPESE AL LORDO DEL CONTRIBUTO PAT</b>	<b>60.566,38</b>

2. Di dare atto che sono state liquidate alla cooperativa Il Lavoro scarl le seguenti fatture in acconto:
  - 1^ acconto di € 14.680,42 oltre iva 22% per un totale di € **17.910,11** come da fattura 600 di data 25.06.2014;
  - 2^ acconto di € 14.680,42 oltre iva 22% per un totale di € **17.910,11** come da fattura 880 di data 30.09.2014;
 per un totale di liquidato pari ad € 29.360,84 oltre iva 22% per un totale di € **35.820,22**.
3. Di liquidare alla cooperativa Il Lavoro scarl il saldo, per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale, pari ad € 20.283,73 oltre ad iva 22% per un totale di € **24.746,15** come fattura n. 156 di data 27.02.2015 giunta al protocollo comunale n. 1301 di data 03.03.2015, dando atto che gli oneri I.V.A. dell'importo di Euro 4.462,42 saranno versati direttamente dal Comune di Fondo secondo la speciale procedura prevista dall' articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 c.d. split payment, in attuazione del D. M. di data 23.01.2015;.
4. Di dare atto che alle prestazioni della presente determinazione trovano applicazione le disposizioni della L.13 agosto 2010, n. 136 come modificata dal decreto legge 12 novembre 2010, n. 187 convertito in legge, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2010, n. 217 "Piano straordinario contro le mafie" in materia di tracciabilità dei flussi finanziari e che alle stesse sono stati assegnati i seguenti codici: **CUP D85D14000000001, CIG 571007354D**.
5. Di dare atto che sono stati incassati dall' agenzia del Lavoro della P.A.T. a titolo di contributo per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale, come previsto dalla determinazione del Dirigente Generale n. 475 di data 13 marzo 2014, acconti come di seguito specificato:
  - ^ acconto di € 12.752,90 corrispondente al 30% del finanziamento concesso, erogato in data 30.06.2014;
  - 2^acconto di € 17.003,86 corrispondente al 40% del finanziamento concesso erogato in data 06.02.2015.
6. Di provvedere, ad avvenuto incasso del saldo del contributo concesso per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale da parte della Agenzia del Lavoro della Pat, ad effettuare il riparto tra i Comuni di Fondo e Malosco della spesa effettivamente sostenuta e di richiedere al Comune Malosco il versamento della quota di spese di propria competenza.
7. Di dare atto che il saldo del contributo concesso dalla Agenzia del Lavoro della Pat verrà introitato alla risorsa 2020325, capitolo 325, del bilancio di previsione 2015 gestione RR.AA. 2014.

8. Di dare atto che la quota di riparto spese a carico del Comune di Malosco verrà introitata alla risorsa 3051505, capitolo 1505, del bilancio di previsione 2015 gestione RR.AA. 2014.
9. Di inviare la documentazione richiesta dalla Agenzia del Lavoro della PAT al fine della liquidazione del saldo spettante al comune di Fondo per il progetto "Intervento19/2014 per lavori socialmente utili" abbellimento urbano e rurale.
9. Di precisare che avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:
- o Ricorso Giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento entro 60 giorni, ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104; ovvero ed in alternativa al ricorso giurisdizionale:
  - o Ricorso Straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ai sensi dell'art. 8 del DPR 24.11.1971 n. 1199.

IL SEGRETARIO COMUNALE

*Dott Luca Santini*

\*\*\*\*\*

**VISTO OBBLIGATORIO** espresso ai sensi del combinato disposto degli artt. 5 e 29 del Regolamento di contabilità approvato con delibera consiliare n. 2 di data 2 febbraio 2001 e s.m.

#### **ESERCIZIO FINANZARIO 2015**

Visto e prenotato l'impegno ai sensi e per gli effetti dell'art. 29 del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 2 dd. 09.02.2001 e s.m.

<b>INTERVENTO</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>BILANCIO</b>	<b>N. IMPEGNO</b>	<b>IMPORTO</b>
1090603	5690	2014	2014/143/434/646	24.746,15
<b>RISORSA</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>BILANCIO</b>	<b>N.ACCERT.</b>	<b>IMPORTO</b>
2020325	325	2014	2014/84	
3051505	1505	2014	2014/121	

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
*dott. Claudio Albanese -*