

LINEE GUIDA

DISPOSIZIONI PER l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione Vincolato

L'Intesa sottoscritta il 22 febbraio 2018, dalla Regione Emilia-Romagna con il Governo, per l'attuazione della Legge di Bilancio per il 2018 prevede per la Regione la possibilità di utilizzare parte dell'Avanzo vincolato per le sole spese d'investimento a patto di rispettare le seguenti condizioni:

1. che siano presenti disponibilità di risorse nell'avanzo presunto 2017 per spese d'investimento;
2. le spese d'investimento siano nuove o aggiuntive rispetto al bilancio di previsione 2018;
3. le spese siano impegnate entro il 31 luglio 2018;
4. i progetti siano verificabili tramite le informazioni che la Regione si impegna a inserire nella Banca dati delle Amministrazioni Pubbliche riguardanti i propri investimenti e di quelli trasferiti ad altre Amministrazioni pubbliche;
5. che le spese siano effettivamente realizzate (ovvero esigibili) per il 35% entro il 31 dicembre 2018;
6. l'effettiva realizzazione delle spese d'investimento sia certificata entro il 31 marzo 2019 con trasmissione al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. le spese siano impegnate entro il 31 luglio 2017;

MODALITA' PER LA GESTIONE ED ATTUAZIONE DEGLI INTERVENTI

A. LA GESTIONE TECNICO-AMMINISTRATIVA DEGLI INTERVENTI

LA PROGETTAZIONE DELL'INTERVENTO

IRETI S.p.A., soggetto individuato come beneficiario ed attuatore del finanziamento è tenuto ad approvare la progettazione dei lavori, che dovrà risultare conforme a quanto previsto dalla legislazione vigente alla data in cui sono stati redatti e approvati gli elaborati.

L'AGGIUDICAZIONE DEI LAVORI

Il Soggetto beneficiario ed attuatore dell'intervento, IRETI S.p.A., dovrà garantire che l'aggiudicazione dei lavori e delle forniture per la realizzazione dell'intervento

finanziato, avvenga nel rispetto del Codice dei contratti pubblici.

In particolare, dal momento che il soggetto beneficiario e responsabile dell'attuazione dell'intervento è una società che gestisce i servizi pubblici locali (servizio idrico integrato), è in ogni caso necessario garantire il mantenimento della proprietà pubblica dell'opera realizzata secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

E' in ogni caso ribadito che esiste l'obbligo che l'aggiudicazione avvenga sull'intero progetto finanziato, **non sono ammesse suddivisioni artificiose del progetto o dell'appalto.**

LA FASE REALIZZATIVA DEGLI INTERVENTI

Il Soggetto beneficiario, IRETI S.p.A., dovrà garantire che la realizzazione degli interventi finanziati avvenga regolarmente secondo quanto previsto dal contratto di appalto e che siano rispettate le tempistiche previste per il completamento delle opere e delle attività, rispettando quanto previsto nelle disposizioni per l'utilizzo dei fondi resi disponibili dall'Avanzo di Amministrazione vincolato, sopra esplicitate, e dal cronoprogramma attuativo di esecuzione dell'intervento.

La fase di realizzazione degli interventi ha inizio con la **consegna formale dei lavori** all'impresa aggiudicataria, che dovrà risultare da apposito verbale.

Ultimati i lavori dovrà procedersi al collaudo degli stessi ai sensi del Codice.

Ciò al fine di verificare che l'opera o il lavoro siano stati eseguiti a regola d'arte e secondo le prescrizioni tecniche prestabilite a livello progettuale, in conformità del contratto, del capitolato, delle varianti e dei conseguenti atti debitamente approvati.

Sia nella fase post-gara, che di fine lavori, anche ai fini dell'accertamento dei ribassi d'asta e/o delle economie di fine lavori, il Soggetto beneficiario dovrà tempestivamente trasmettere alla Regione Emilia-Romagna la "**scheda di sintesi dell'intervento**" **il cui format (Modello 1) è in allegato**, che certificherà l'andamento attuativo dell'intervento sino alla sua conclusione.

ECONOMIE

In considerazione del fatto che le risorse di cui all'art. 144 c. 17 della legge n. 388/2000 sono risorse statali inserite nell'Accordo di programma quadro in materia di tutela delle acque e gestione integrata delle risorse idriche, in conformità a quanto già stabilito per la gestione delle risorse statali dell'APQ, si ricorda che **i ribassi d'asta nonché le economie di eventuali perizie di variante in diminuzione e quelle di fine lavori/attività dovranno interamente essere detratte dal finanziamento concesso.**

VARIANTI IN CORSO D'OPERA

Successivamente all'aggiudicazione e consegna dei lavori/avvio attività sono ammesse unicamente varianti rientranti nelle ipotesi stabilite dal Codice dei contratti pubblici e dalla normativa vigente.

Qualora si tratti di varianti suppletive, la copertura finanziaria di tali varianti dovrà essere a carico esclusivamente del Soggetto beneficiario responsabile dell'attuazione dell'intervento.

In ogni caso la variante **dovrà essere trasmessa alla Regione Emilia-Romagna** ai fini della presa d'atto e dell'aggiornamento dei dati contenuti nella rendicontazione.

La Regione Emilia-Romagna provvede a prendere atto, approvando, la nuova configurazione progettuale.

Nel caso in cui diminuisca il costo complessivo dell'intervento, a causa di varianti in diminuzione, il contributo sarà rideterminato detraendo il 100% delle economie ottenute dal finanziamento regionale.

B) LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI INTERVENTI

Fra i fattori di efficacia oltreché di efficienza dell'azione amministrativa si colloca un'attenta gestione dei finanziamenti e la rendicontazione corretta e puntuale dei medesimi.

IRETI S.p.A., ha il compito di garantire la regolare realizzazione degli interventi e rendicontare le spese sostenute a questa Regione.

In fase di rendicontazione delle spese sostenute, ai fini dell'erogazione del contributo, saranno riconosciute

unicamente le tipologie di spesa riferite al progetto finanziato, che dovranno risultare dalla configurazione post-gara.

Al fine di potere garantire il regolare flusso finanziario delle risorse necessarie ai fini della esecuzione degli interventi, occorre che da parte di HERA S.p.A., venga esercitata una costante azione di monitoraggio dell'intervento.

In particolare, è fondamentale che una volta effettuata la gara di appalto e consegnati i lavori, IRETI S.p.A., dovrà inviare le informazioni di attuazione dell'intervento. I dati economico-finanziari così aggiornati determineranno il nuovo quadro economico dell'intervento di riferimento per il pagamento degli stati di avanzamento lavori e delle somme a disposizione inserite nei quadri economici.

Al fine di omogeneizzare e meglio coordinare le modalità di rendicontazione delle spese sostenute a questa Regione, si ritiene utile allegare un apposito modulo denominato **MODELLO 1 "Scheda di sintesi dati intervento"** contenente le informazioni relative allo stato di attuazione, con particolare riferimento al quadro economico dopogara.

Tale modulo costituirà la principale base informativa unitamente all'andamento economico-finanziario delle spese, che HERA S.p.A. avrà cura di trasmettere con cadenza trimestrale alla Regione Emilia Romagna, unitamente al Modello 2, scheda CIPE.

Si richiama l'attenzione sul fatto che le economie di gara, le eventuali economie di perizie di varianti in diminuzione e quelle derivanti dalla conclusione dei lavori/attività dovranno essere interamente detratte dal finanziamento concesso dalla Regione.

La Regione Emilia-Romagna, sulla base delle informazioni che perverranno dall'ente attuatore, IRETI S.p.A., provvederà ad erogare il contributo proporzionalmente alla propria quota di contribuzione, nel rispetto del cronoprogramma finanziario presentato in sede di concessione del finanziamento, nel modo seguente:

- gli acconti saranno disposti, **sino al 100% del contributo regionale rideterminato a seguito di gara** (cioè al netto del 100% del ribasso d'asta di competenza regionale), sempre in quota proporzionale, sulla base di presentazione da parte di IRETI S.p.A. dei documenti di spesa (S.A.L. e relativi certificati di pagamento, fatture e altri documenti

equipollenti di spesa ricompresi nel quadro economico approvato) e della "**Scheda di sintesi dati intervento**" e dei relativi atti conclusivi dell'intervento (stato finale, certificato di regolare esecuzione/collaudato, relazione conclusiva rapporti regione/Ente attuatore dove siano riportate le spese sostenute sia i lavori che le somme a disposizione del quadro economico).

Si richiama l'attenzione sul fatto che le eventuali economie di fine lavori/attività dovranno essere interamente detratte dal finanziamento concesso dalla Regione, sui fondi del Ministero dell'Ambiente, che rimarranno a disposizione della stessa Regione per le successive riprogrammazioni.

Si precisa che per quanto attiene le spese tecniche, sono ammissibili:

- a) le spese relative alla ripartizione al personale interno degli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113, commi 2 e 3, del D.Lgs. n. 50/2016;
- b) le spese derivanti dall'assegnazione di incarichi a professionisti esterni alle strutture organizzative dell'ente/soggetto gestore nei limiti e con le modalità fissate all'art. 31, commi 7 e 8 del D.Lgs. n. 50/2016.

RISPETTO DEI TEMPI STABILITI -

L'efficacia di programmi di intervento complessi ed articolati quali anche quelli in materia di tutela ambientale dipende in maniera determinante dalla capacità di garantire un efficace monitoraggio del rispetto delle tempistiche prestabilite per l'espletamento delle varie fasi, cercando di individuare nella fase più precoce possibile eventuali difficoltà e attivando tempestivamente ogni azione tesa a superare inerzie procedurali e i fattori ostativi emersi.

Per quanto riguarda la conclusione degli interventi dovranno essere rispettati i termini massimi fissati dal cronoprogramma attuativo dell'intervento e garantito al 31 dicembre del 2018 l'esigibilità della spesa pari al 35%.

E di fondamentale importanza un costante monitoraggio del rispetto dei tempi per valutare la necessità di aggiornamenti del cronoprogramma di attuazione finanziaria. **Per il rispetto delle tempistiche attuative del progetto specifico elemento fondamentale è il cronoprogramma.**

Modello 1



ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO ACQUE
20/12/2002. Fondi ex art. 144, comma 17, legge 23
dicembre 2000, n. 388. RIUTILIZZO ECONOMIE

RELAZIONE DI RENDICONTAZIONE
DELL'ENTE ATTUATORE ALLA REGIONE

ANNO

TRIMESTRE

PROVINCIA DI

TITOLO INTERVENTO:

.....
.....

NUMERO IDENTIFICATIVO DELL'INTERVENTO: PC.....

PERIODO DI RIFERIMENTO: Dal

al

FONTE DI FINANZIAMENTO: Economie art. 144, comma 17, legge 23 dicembre 2000, n. 388

SOGGETTO BENEFICIARIO DEL FINANZIAMENTO: IRETI S.p.A.

PROPRIETA' DELLE OPERE REALIZZATE

Comune di

QUADRO FINANZIARIO

- Importo finanziato €.

- Importo cofinanziamento Soggetto Pubblico Titolare €.

Costo dell'opera €.

QUADRO ECONOMICO

N.	Voci di costo	Valori all'atto della approvazione del progetto esecutivo (€)	Valori dopo l'affidamento (€)	Valori della variante n. (€)
1	Lavori			
2	Somme a disposizione			
4	IVA			
5	TOTALE GENERALE			

ECONOMIA DA RIBASSO D'ASTA €

Imp.to di finanziam.to, a seguito di:	Ribasso d'asta	Perizia di variante	A conclusione intervento
Imp.to a carico finanziam. Regione			
Importo a carico della tariffa			
TOTALE COMPLESSIVO			

DATI GENERALI

Data aggiudicazione:

Data consegna lavori:

Data ultimazione lavori

Da contratto	Prevista	Effettiva
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Lavori collaudati **SI** **NO**

Certificato di collaudo data

Atto di approvazione da parte del Soggetto Attuatore **n°** **del**

Intervento concluso

SI

NO

Economie realizzate ad intervento concluso da destinare €.

STATO DI ATTUAZIONE DELL'INTERVENTO

SPESE SOSTENUTE NEI MESI PRECEDENTI

Importi (IVA compresa)

Per lavori	€	
Per somme a disposizione	€	
Totale spese	€	

SPESE SOSTENUTE NEL SEMESTRE DI RIFERIMENTO

Elenco documenti di spesa

Importi (IVA compresa)

Per Lavori

1)		€.
2)		€.
3)		€.
	Totale Lavori	€.
	Per somme a disposizione	
1)		€.
2)		€.
3)		€.
4)		€.
	Totale somme a disposizione	€.

PERCENTUALE AVANZAMENTO SEMESTRE DI RIFERIMENTO%

SOMMA CHE SI RICHIEDE A TRASFERIMENTO

€.

QUADRO COMPLESSIVO DELLE SPESE SOSTENUTE NEL SEMESTRE DI RIFERIMENTO

Importi (IVA compresa)

Per lavori	€	
Per somme a disposizione	€	
Totale spese	€	

AVANZAMENTO LAVORI AL TRIMESTRE DI RIFERIMENTO (%) _____

Importo di contratto	Contabilizzato	Percentuale
€.	€.	

EROGAZIONI FINANZIARIE TRASFERITE DALLA REGIONE AL SOGGETTO ATTUATORE

N° Acconto	Data	Importo
1		€.
2		€.
3		€.

4		€.
SALDO		€.
	TOTALE	€.

Data di compilazione

(Il Responsabile del Procedimento)

Modello 2

SCHEDA ATTIVITA'/INTERVENTO

(da aggiornare alla consegna dei lavori e alla loro conclusione)

1 - DATI IDENTIFICATIVI

CODICE INTERVENTO:

VERSIONE DEL:

C.U.P.:

TITOLO DELL'INTERVENTO :

SETTORE DI INTERVENTO :

TIPO DI INTERVENTO :

LOCALIZZAZIONE:

1) REGIONE: PROVINCIA : COMUNE : OBIETTIVO
U.E.:... (1)

2) REGIONE : PROVINCIA : COMUNE : OBIETTIVO
U.E.:... (1)

RESPONSABILE DELL' INTERVENTO:

RECAPITO

SOGGETTO PROPONENTE:

SOGGETTO PERCETTORE: (obbligatorio se previste Risorse per le Aree Depresse)

SOGGETTO ATTUATORE:

STATO DELL'INTERVENTO:

STATO DI AVANZAMENTO PROCEDURALE: ... - CRITICITA' FINANZIARIA: (euro) (2)

NOTE :

2 – CRONOPROGRAMMA DELL'INTERVENTO (3)

A. LIVELLO DI PROGETTAZIONE APPROVATA DISPONIBILE ALLA STIPULA (barrare la casella):

- STUDIO DI FATTIBILITA' | |
- PROGETTO PRELIMINARE | |

- PROGETTO DEFINITIVO |_|
- PROGETTO ESECUTIVO |_|

B. ATTIVITA' PROGETTUALI (4) RICHIESTO - INIZIO FASE - FINE FASE - APPROVAZIONE

1. **STUDIO DI FATTIBILITA'**: SI/NO .../.../... P/E - .../.../... P/E - .../.../... P/E

Soggetto Competente:

.....
Note:

2. **LIVELLI DI PROGETTAZIONE:**

A - PRELIMINARE SI/NO .../.../... P/E - .../.../... P/E - .../.../... P/E

SOGGETTO COMPETENTE:

NOTE:

B - DEFINITIVA SI/NO .../.../... P/E - .../.../... P/E - .../.../... P/E

SOGGETTO COMPETENTE:

NOTE:

C - ESECUTIVA SI .../.../... P/E - .../.../... P/E - .../.../... P/E

SOGGETTO COMPETENTE:

NOTE:

C. ALTRE ATTIVITA' (4) INIZIO FASE - FINE FASE

A - V.I.A. da parte della Regione..... /.../... P/E - .../.../... P/E

B - V.I.A. da parte del Ministero dell'Ambiente...../.../... P/E - .../.../... P/E

C - CONFERENZA DEI SERVIZI...../.../... P/E - .../.../... P/E

Soggetto competente:

D -/.../... P/E - .../.../... P/E

Soggetto competente:

D. DATI DI REALIZZAZIONE

1. AGGIUDICAZIONE LAVORI :

DATA INIZIO: - Prevista - DATA FINE : - Prevista

Soggetto competente:

NOTE :

2. ESECUZIONE LAVORI :

DATA INIZIO: - Prevista - DATA FINE : - Prevista

Soggetto competente:

A.M.I.....

NOTE :

3. SOSPENSIONE LAVORI :

DATA INIZIO: .../.../..... - (Prevista/Effettiva) - DATA FINE : .../.../..... - (Prevista/Effettiva)

Soggetto competente:

NOTE :

4. COLLAUDO :

DATA INIZIO: .../.../..... - (Prevista/Effettiva) - DATA FINE : .../.../..... - (Prevista/Effettiva)

Soggetto competente:

NOTE :

5. FUNZIONALITA' : .../.../..... - (Prevista/Effettiva)

NOTE :

3 – PIANO ECONOMICO (6)

COSTO COMPLESSIVO (euro) : .

Di cui: REALIZZATO - DA REALIZZ. – TOTALE (7)

Al 2017 - -

nel 2018 - -

nel 2019 - -

nel - -

AVANZAMENTO DELLA SPESA: % (8)

4 – PIANO FINANZIARIO

1) TIPO FONTE :

ESTREMI E DESCRIZIONE DELLA FONTE : (9)

ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO : (10)

IMPORTO: (euro) - ANNO DI COMPETENZA :

NOTE :

2) TIPO FONTE :

ESTREMI E DESCRIZIONE DELLA FONTE : (9)

ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO : (10)

IMPORTO: (euro) - ANNO DI COMPETENZA :

NOTE :

n) TIPO FONTE :

ESTREMI E DESCRIZIONE DELLA FONTE : (9)

.....

ESTREMI DEL PROVVEDIMENTO : (10)

IMPORTO: (euro) - ANNO DI COMPETENZA :

NOTE :

5 - AVANZAMENTO CONTABILE

A. IMPEGNI CONTRATTUALIZZATI: importo totale (euro) di cui:

1. Data: .../.../..... importo: (euro)

2. Data: .../.../..... importo: (euro)

3. Data: .../.../..... importo: (euro)

4.

B. DISPOSIZIONI DI PAGAMENTI : importo totale (euro) di cui:

1 Data: .../.../..... importo: (euro)

2 Data: .../.../..... importo: (euro)

3 Data: .../.../..... importo: (euro)

4

C. ECONOMIE RIPROGRAMMABILI: importo totale (euro)

6 - AVANZAMENTO FISICO

AVANZAMENTO LAVORI:.....% (11)

INDICATORI DI REALIZZAZIONE: (12)

1. DESCRIZIONE INDICATORE E U.M.:

VALORE OBIETTIVO : (13)

VALORE CONSEGUITO :

NOTE :

2. DESCRIZIONE INDICATORE E U.M.:

VALORE OBIETTIVO : (13)

VALORE CONSEGUITO :

NOTE :

n) DESCRIZIONE INDICATORE E U.M.:

VALORE OBIETTIVO : (13)

VALORE CONSEGUITO :

NOTE :

NOTE:

- (1) Il valore dell'obiettivo U.E. è tratto automaticamente dalla tabella dei comuni con l'avvertenza di evidenziare, eventualmente con un asterisco, i comuni per i quali la zonizzazione è parziale lasciando all'operatore, solo in questo caso, la possibilità di conferma o cancellazione.
- (2) Il campo deve essere nullo nella versione iniziale della scheda.
- (3) Sulla base dell'attuazione del cronoprogramma è automaticamente associato all'intervento un "codice stato di avanzamento" con i seguenti valori:
 - a) s.d.f. approvato
 - b) progetto preliminare approvato
 - c) progetto definitivo approvato
 - d) progetto esecutivo approvato
 - e) lavori appaltati
 - f) lavori iniziati
 - g) lavori sospesi
 - h) lavori ultimati
 - i) lavori collaudati
- (4) E' obbligatorio compilare tutte le righe relative alle "Attività Progettuali" successive a quella disponibile alla data della stipula, indicando le tre date previste, in alternativa occorre indicare "NO" nella casella "Richiesto" specificando obbligatoriamente nel campo "Note" il motivo.
- (5) La voce riguarda tutte le attività amministrative (pareri, autorizzazioni, approvazioni, conferenze di servizi), organizzative, o di qualsiasi altra natura necessarie per l'attuazione dell'intervento.
- (6) Trattasi del "profilo di spesa", cioè del valore stimato delle attività svolte (costi realizzati) o che si prevede di svolgere (costi da realizzare) per ciascun anno di durata dell'intervento.
- (7) Il campo "Totale" è calcolato automaticamente come somma del "costo realizzato" più il "costo da realizzare" per ciascun anno.
- (8) E' la percentuale della somma dei "costi realizzati" nei vari anni rispetto al "costo totale" dell'intervento.
- (9) Nel campo "Descrizione Fonte" vengono raggruppate le informazioni attualmente distribuite nei campi "Normativa", "Numero", "Anno", "Descrizione Fonte". Nel caso di "Tipo Fonte" uguale a "Stato" o uguale a "Unione Europea" il campo "Estremi e Descrizione Fonte" è prelevato da un apposito catalogo gestito a livello di sistema (non aggiornabile dall'utente); nel caso di "Tipo Fonte" uguale a "Regione" il campo "Estremi e Descrizione Fonte" è prelevato da un apposito catalogo gestito a livello regionale; in tutti gli altri casi di "Tipo Fonte" il campo "Estremi e Descrizione Fonte" è libero.
- (10) atto amministrativo mediante il quale le risorse di cui alla fonte indicata sono finalizzate all'intervento.
- (11) Percentuale di avanzamento lavori dichiarata dal direttore dei lavori sulla base dei s.a.l. in caso di opere pubbliche, ovvero dichiarato dal soggetto attuatore o dal responsabile di interventi negli altri casi.
- (12) Facoltativi, sulla base delle indicazioni dell'articolato dell'accordo.
- (13) Il valore obiettivo dell'indicatore fisico è un dato anagrafico modificabile ai monitoraggi a seguito di perfezionamenti progettuali o di rimodulazione dell'intervento, con conseguente descrizione dell'evento nel campo "Note"