

MODALITA' DI RENDICONTAZIONE DELLE SPESE E DI EROGAZIONE DEL CONTRIBUTO REGIONALE.

In fase di rendicontazione delle spese sostenute, ai fini dell'erogazione del contributo, saranno riconosciute unicamente le tipologie di spesa ammissibili e riferite al progetto finanziato, che dovranno risultare dalla configurazione progettuale post-gara.

Nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata, previsto nel D.Lgs. n. 118/2011 e tenuto conto dei cronoprogrammi definiti dal Soggetto beneficiario, il contributo concesso dalla Regione ai sensi della deliberazione della Giunta regionale n. 1195/2015, sarà erogato secondo le seguenti modalità:

- una prima liquidazione avverrà nella fase post-gara. In tale occasione, in relazione alla percentuale del finanziamento regionale, si provvederà alla liquidazione del contributo regionale rideterminato a seguito di gara, limitatamente alle spese sostenute e rendicontate per la realizzazione degli interventi finanziati, previste nei progetti esecutivi e nel rispetto dei cronoprogrammi di attuazione degli stessi. In tale fase, per l'erogazione dell'acconto, il soggetto beneficiario, nel rispetto della normativa contabile vigente, dovrà presentare la documentazione richiesta dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1195/2015¹, quella indicata nel presente documento;
- una seconda liquidazione del contributo rideterminato a seguito di gara avverrà in relazione allo stato di avanzamento delle attività realizzate, ovvero esigibili, entro il 31/12/2017, dietro presentazione della documentazione di rendicontazione prevista dal presente atto e nel rispetto della normativa contabile vigente. A tale proposito, la documentazione giustificativa delle spese sostenute dovrà essere presentata entro il **30/04/2018**;
- il saldo del contributo è calcolato quale differenza tra l'ammontare definitivo del contributo, determinato in proporzione alla spesa complessiva ammissibile a finanziamento effettivamente sostenuta e rendicontata, al netto delle economie di fine intervento, e l'ammontare degli

¹ "Sia nella fase post-gara, che di fine lavori, anche ai fini dell'accertamento dei ribassi di gara e/o delle economie di fine lavori, il Soggetto beneficiario dovrà, entro 30 giorni dal termine previsto per l'espletamento della gara previsto dal cronoprogramma, trasmettere alla Regione Emilia-Romagna la "scheda di attuazione dell'intervento" secondo fac-simile c) in allegato parte integrante e sostanziale". (rif.: deliberazione della Giunta regionale n. 1195/2015 - DISPOSIZIONI PER LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI INTERVENTI - REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI)

acconti liquidati in precedenza. Il saldo verrà liquidato ad ultimazione di ciascun progetto, dietro presentazione della documentazione giustificativa delle spese sostenute. Tale documentazione potrà essere presentata contestualmente alla documentazione richiesta dalla deliberazione della Giunta regionale n. 1195/2015² per la fase conclusiva dell'intervento, oppure entro 90 giorni dalla data di conclusione dello stesso.

In relazione ai diversi step in cui è articolata la liquidazione del contributo regionale, sulla base dello stato di realizzazione dei singoli interventi, il soggetto beneficiario deve trasmettere la richiesta di pagamento allegando la documentazione di seguito riportata.

Per le procedure relative all'affidamento dei lavori:

- Ù atto che dispone e attiva la procedura a contrarre;
- Ù atto di aggiudicazione e approvazione del quadro economico post-gara;
- Ù copia del contratto stipulato;
- Ù verbale di consegna dei lavori;
- Ù eventuali verbali di sospensione dei lavori;
- Ù stato di avanzamento dei lavori;
- Ù atto di approvazione dello stato di avanzamento lavori;
- Ù stato finale dei lavori;
- Ù atto di approvazione della contabilità finale;
- Ù certificato di collaudo dei lavori o certificato di regolare esecuzione dei lavori;
- Ù certificato/i di pagamento;
- Ù copia dei titoli giustificativi (fatture, note spese o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente) delle spese sostenute e delle relative quietanze di pagamento (atti di liquidazione e mandati di pagamento);
- Ù dichiarazione di apposizione logo relativo al Piano di Azione Ambientale.

Per le procedure relative all'affidamento delle forniture e dei servizi (compreso l'affidamento dei servizi attinenti all'architettura e all'ingegneria e altri servizi tecnici, ai sensi del Codice dei Contratti):

² "Entro 30 giorni dalla conclusione dell'intervento, così come previsto dal cronoprogramma, il soggetto beneficiario dovrà trasmettere: -la scheda di attuazione finale unitamente al relativo atto/determina di approvazione (facsimile d); - la relazione di chiusura in merito ai rapporti fra Regione Emilia-Romagna e Soggetto beneficiario, facsimile e) predisposta dal Responsabile del procedimento ovvero Referente dell'ente di gestione della macro-area qualora figura diversa" (rif.: deliberazione della Giunta regionale n. 1195/2015 - DISPOSIZIONI PER LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI INTERVENTI - REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI)

- atto che dispone e attiva la procedura a contrarre (determina a contrarre);
- atto di aggiudicazione e approvazione del quadro economico post gara;
- copia del contratto stipulato;
- verbale di avvio dell'esecuzione del contratto;
- eventuali sospensioni dell'esecuzione del contratto;
- certificato di ultimazione delle forniture;
- certificato di verifica di conformità o certificato di regolare esecuzione della fornitura;
- certificato di pagamento relativo a ciascuna fornitura;
- copia dei titoli giustificativi (fatture, note spese o altri documenti contabili aventi forza probatoria equivalente) delle spese sostenute e delle relative quietanze di pagamento;

Gli atti di liquidazione sono assunti dal Responsabile del Servizio Giuridico dell'Ambiente, rifiuti, bonifica siti contaminati e servizi pubblici ambientali della Direzione Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente sulla base dell'esito dei controlli della documentazione ricevuta a rendicontazione dell'attività effettivamente svolta.

Si precisa che le spese sostenute per la realizzazione degli interventi finanziati, per essere considerate ammissibili e quindi liquidabili dovranno rispettare le seguenti condizioni:

- rientrare nelle tipologie di spesa ammissibili a finanziamento ai sensi della deliberazione di Giunta regionale n. 1195/2015 e riferite agli interventi finanziati;
- essere rendicontate nel rispetto delle regole contabili vigenti (principi e postulati del D.Lgs. n. 118/2011) e secondo le modalità indicate nella deliberazione di Giunta regionale n. 1195/2015;
- essere documentate ed effettivamente pagate.

Si ribadisce, infine, che a fronte di variazione in diminuzione del costo complessivo dell'intervento, il Dirigente regionale competente per materia provvederà a rideterminare il contributo concesso in misura proporzionale alla percentuale di finanziamento. Diversamente, a fronte di una variazione in aumento dei costi sostenuti per l'attuazione dell'intervento finanziato, il contributo regionale in termini di valore assoluto resta invariato.