

ALLEGATO E - SCHEMA DI RELAZIONE ACCLARANTE

RELAZIONE ACCLARANTE

i rapporti finanziari tra Regione Lombardia e

DGR/202... PROGRAMMA DI INTERVENTI

ENTE ATTUATORE¹:

CODICE FISCALE

DATI GENERALI INTERVENTO

DENOMINAZIONE INTERVENTO:²

CODICE CUP:

CODICE/I CIG:

CODICE RENDIS:

RUP:.....

APPROVAZIONE PROGETTO

Il progetto esecutivo per l'esecuzione dei lavori in oggetto è stato redatto in data.....³
da.....⁴, iscritto all'Ordine.....⁵, in qualità di Tecnico incaricato
da.....¹, con importo complessivo di €..... così ripartito:

	VOCE	IMPORTO PROGETTO [€]
A1	Lavori a base d'appalto, a misura, a corpo	
A2	Oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	
A3	Opere di mitigazione e di compensazione impatto ambientale (max 2% finanziamento); monitoraggio ambientale	
A	TOTALE LAVORI a base d'appalto	
B1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto, ivi inclusi i rimborsi previa fattura (min 5% - max. 10% di A)	
B2	Rilievi, accertamenti e indagini (a cura stazione appaltante e/o progettista)	
B3	Allacciamenti ai pubblici servizi e interferenze	
B4	Imprevisti (min 5% - max. 10% di A)	

B5	Acquisizione aree o immobili	
B6	Spese tecniche relative alla progettazione, al coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, alla direzione lavori, all'assistenza giornaliera e contabilità, all'attività di supporto al RUP e di verifica e validazione, compresi oneri previdenziali e attività tecnico-amministrative connesse	
B7	Incentivo progettazione ex art.45 c. 3 d.lgs. 36/2023 (max 1,6% di A)	
	Incentivo progettazione ex art.45 c. 6-7 d.lgs. 36/2023 (max 0,4% di A)	
B8	Spese generali eventualmente previste (Consorzi/AIPO/ecc.)	
B9	Spese per pubblicità, compreso contributo ANAC	
B10	Eventuali spese per commissioni giudicatrici	
B11	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal capitolato speciale d'appalto (ex art. 116 c.11 d.lgs. 36/2023), collaudo tecnico-amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici, nonché per l'eventuale monitoraggio successivo alla realizzazione dell'opera, ove prescritto	
B12	IVA su lavori e oneri sicurezza (22% di A)	
B13	IVA su altre voci	
B14	Accantonamento per revisione prezzi (ex art. 60 d.lgs. 36/2023)	
B15	Spese per rimedi alternativi alla tutela giurisdizionale	
B16	Spese per la verifica preventiva dell'interesse archeologico (ex art. 41 c.4 d.lgs. 36/2023)	
B17	Altro (eventuale)	
B	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	
C	TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTO	

Il progetto esecutivo è stato approvato dall'Ente con deliberazione di n°..... in data E' previsto un cofinanziamento di €, a carico di

Le procedure di gara sono state avviate a seguito dell'adozione della Determinazione Dirigenziale n... del... a contrarre.

ESECUZIONE DEI LAVORI

1. LAVORI A BASE D'APPALTO

I lavori sono stati affidati, con procedura di gara espletata nel rispetto della normativa vigente, a seguito di⁶ all'Impresa di.....⁷ con Determinazione di aggiudicazione n° del, contratto in data n° di rep. registrato a

..... il..... al n°..... Mod..... Vol..... per il complessivo importo di €.....⁸ di cui €..... per lavori al netto del ribasso d'asta del.....% pari a € e per oneri per la sicurezza pari a €..... .

2. PERIZIA SUPPLETIVA E DI VARIANTE

E' stata predisposta in data una perizia suppletiva e di variante per maggiori e/o diversi lavori resisi necessari in corso d'opera dell'importo di € così suddivisa:

Tale perizia è stata approvata da.....⁹ con deliberazione di¹⁰ n° in data....., previa autorizzazione regionale¹⁰ n°..... in data.....;

I maggiori lavori previsti nella perizia suppletiva e di variante sono stati affidati alla stessa Impresa con atto di sottomissione compilato in data..... dell'importo di € comprensivo di nr..... nuovi prezzi, registrato a..... il al n°..... Mod..... Vol.....

	VOCE	IMPORTO PROGETTO [€]
A1	Lavori appaltati a misura, a corpo (al netto del ribasso)	
	Lavori in variante (al netto del ribasso)	
A2	Oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	
A3	Opere di mitigazione e di compensazione impatto ambientale (max 2% finanziamento); monitoraggio ambientale	
A	TOTALE LAVORI a base d'appalto	
B1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto, ivi inclusi i rimborsi previa fattura (min 5% - max. 10% di A)	
B2	Rilievi, accertamenti e indagini (a cura stazione appaltante e/o progettista)	
B3	Allacciamenti ai pubblici servizi e interferenze	
B4	Imprevisti (min 5% - max. 10% di A)	
B5	Acquisizione aree o immobili	
B6	Spese tecniche relative alla progettazione, al coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, alla direzione lavori, all'assistenza giornaliera e contabilità, all'attività di supporto al RUP e di verifica e validazione, compresi oneri previdenziali e attività tecnico-amministrative connesse	
B7	Incentivo progettazione ex art.45 c. 3 d.lgs. 36/2023 (max 1,6% di A)	
	Incentivo progettazione ex art.45 c. 6-7 d.lgs. 36/2023 (max 0,4% di A)	
B8	Spese generali eventualmente previste (Consorzi/AIPO/ecc.)	
B9	Spese per pubblicità, compreso contributo ANAC	
B10	Eventuali spese per commissioni giudicatrici	

B11	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal capitolato speciale d'appalto (ex art. 116 c.11 d.lgs. 36/2023), collaudo tecnico-amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici, nonché per l'eventuale monitoraggio successivo alla realizzazione dell'opera, ove prescritto	
B12	IVA su lavori e oneri sicurezza (22% di A)	
B13	IVA su altre voci	
B14	Accantonamento per revisione prezzi (ex art. 60 d.lgs. 36/2023)	
B15	Spese per rimedi alternativi alla tutela giurisdizionale	
B16	Spese per la verifica preventiva dell'interesse archeologico (ex art. 41 c.4 d.lgs. 36/2023)	
B17	Altro (<i>eventuale</i>)	
B	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	
C	TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTO	
D	ECONOMIE	

3. ULTERIORI INFORMAZIONI ESECUZIONE

I lavori sono stati consegnati il e risultano ultimati il....., in tempo utile / con n°giorni di ritardo, per le seguenti motivazioni¹¹.

Lo stato finale, compilato in data..... e sottoscritto dall'Impresa con /senza riserve, ammonta a €

4. COLLAUDO / VERIFICA DI CONFORMITÀ

Ai sensi dell'art.116 del d.lgs 31 marzo 2023, n.36 l'incarico di collaudo è stato affidato a di..... con atto n°..... in data

I lavori sono stati collaudati con esito favorevole dal Collaudatore / Commissione di Collaudo con certificato rilasciato in data..... con atto emesso dal direttore lavori in data

ULTERIORI SPESE SOSTENUTE DALL'AMMINISTRAZIONE

1. LAVORI IN ECONOMIA/ RILIEVI, ACCERTAMENTI E INDAGINI/ ALLACCIAMENTI/LIQUIDAZIONI SU FATTURE (B1, B2, B3)

Sono state sostenute complessivamente le spese riportate nel QE riportato al successivo paragrafo alle voci B1, B2 e B3, così come dettagliate nell'Allegato A; in particolare, un totale di:

€ per i lavori in economia

€ per i rilievi, accertamenti e indagini

€ per allacciamenti/liquidazioni su fatture

Si attesta che i lavori, servizi e forniture, di cui sono state sostenute le spese soprariportate, sono stati affidati nel rispetto della normativa vigente.

(se pertinente) Si attesta che l'IVA relativa a tutti i giustificativi di spesa, indicati nell'Allegato A, è stata regolarmente versata dall'Ente.

2. ACQUISIZIONE AREE O IMMOBILI (B5)

E' stato stipulato con le ditte proprietarie atti di cessione bonaria compravendita per l'acquisizione dei terreni/immobili e/o occupazione temporanea propedeutici all'esecuzione dell'opera per un importo complessivo di €

E' stata corrisposta a n°..... ditte la complessiva somma di €..... per dissesti ed indennizzi in conseguenza dell'esecuzione dei lavori suddetti, come da verbali allegati.

Si allegano, in particolare, i verbali/atti di esproprio/occupazione/indennizzo, gli atti di liquidazione e i mandati quietanzati, redatti secondo la procedura espropriativa espletata nel rispetto della normativa vigente in materia.

(se pertinente) Si attesta che l'IVA relativa ai giustificativi di spesa è stata regolarmente versata dall'Ente.

3. SPESE TECNICHE (B6 e B11)

E' stato liquidato importo di € per la progettazione, direzione lavori, coordinamento della sicurezza, e collaudo e altre spese tecniche il complessivo come dal seguente prospetto:

– Progettazione (IVA e contributi compresi)	€
– Direzione lavori (IVA e contributi compresi)	€
– Coordinamento della sicurezza (IVA e contr. comp.)	€
– Collaudo	€
– Altro	€

Si attesta che gli incarichi, di cui sono state sostenute le spese soprariportate, sono stati affidati nel rispetto della normativa vigente.

Si allegano i documenti giustificativi di spesa, gli atti di liquidazione, i mandati quietanzati.

(se pertinente) Si attesta che l'IVA relativa ai giustificativi di spesa è stata regolarmente versata dall'Ente.

La somma di tali voci (B6 e B11), al netto dell'IVA, non può superare il 12% dell'importo dell'appalto a base di gara, fatto salvo quanto dispone la Legge 21 aprile 2023 numero 49 in tema di equocompenso. Nel caso eccezionale in cui sia necessario superare tale percentuale è stata fornita adeguata motivazione, di seguito riportata ...

4. INCENTIVO PER R.U.P. E ALTRE ATTIVITA' DI CUI ALL'ART. 45 DEL D.LGS 31 MARZO 2023 (B7)

Sono stati liquidati incentivi per le attività di R.U.P., dei collaboratori e delle altre attività riconoscibili ai funzionari dell'Ente, ai sensi dell'art. 45 del d.lgs 31 marzo 2023 per un totale complessivo di € come da determina allegata, ed accantonata una somma di € sul fondo dell'Ente, pari al 20% delle risorse finanziarie dell'importo totale dell'incentivo, destinato all'acquisto da parte dell'Ente di beni, strumentazioni e tecnologie, nei casi previsti, per un totale complessivo di € Si allegano il regolamento dell'Ente che disciplina le attività di cui all'art. 45 del d.lgs 31 marzo 2023 con la relativa approvazione, la disposizione di incarico, gli atti di liquidazione al Personale e al fondo dell'Ente.

Si attesta che l'incentivo e i contributi previdenziali connessi sono stati regolarmente versati dall'Ente.

5. EVENTUALI SPESE GENERALI (CONSORZI, ATO, AIPO, ALTRI ENTI) (B8)

Sono state sostenute complessivamente € per le attività svolte da, per spese generali, nel rispetto delle Disposizioni attuative sottoscritte per l'intervento, delle d.g.r. specifiche per tale tipologia di spesa e della normativa vigente in materia.

Si allegano i documenti giustificativi di spesa, gli atti di liquidazione, i mandati quietanzati (se prodotti), le tabelle riepilogative delle ore del personale, i timesheet, e le spese forfettarie per oneri indiretti.

Il calcolo delle spese ammissibili per il personale è stato eseguito in base alla tipologia di attività (lavori, servizi di natura tecnica ed intellettuale che non siano di progettazione, forniture e posa di materiale) di cui si compone l'intervento, nella tabella allegata sono state evidenziate le seguenti voci:

- valore % dato dalla somma delle aliquote per singola attività, come da dgr di riferimento;
- importo lavori ed espropri;
- importo servizi tecnici esclusa la progettazione, IVA esclusa (es. Rilievi topografici, Indagini geognostiche, Analisi chimiche), specificando quali svolti internamente e quali esternamente.

(se pertinente) Si attesta che l'IVA relativa ai giustificativi di spesa è stata regolarmente versata dall'Ente.

Tale voce, al netto dell'IVA, non può superare la percentuale di% dell'importo, così come previsto dalla d.g.r. n. del

6. ALTRE SPESE (RESTANTI VOCI DELLA SEZIONE B DEL QE RELATIVO ALLE SOMME A DISPOSIZIONE)

Sono, infine, state sostenute anche le seguenti spese per la realizzazione dell'intervento:

- a)
- b)

SPESA COMPLESSIVAMENTE SOSTENUTA

La spesa complessiva sostenuta dall'Ente per l'attuazione dell'intervento risulta di €.....come di seguito dettagliato:

	VOCE	IMPORTO PROGETTO [€]
A1	Lavori rendicontati	
A2	Oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta	
A3	Opere di mitigazione e di compensazione impatto ambientale (max 2% finanziamento); monitoraggio ambientale	
A	TOTALE LAVORI a base d'appalto	
B1	Lavori in economia, previsti in progetto ed esclusi dall'appalto, ivi inclusi i rimborsi previa fattura (min 5% - max. 10% di A)	
B2	Rilievi, accertamenti e indagini (a cura stazione appaltante e/o progettista)	
B3	Allacciamenti ai pubblici servizi e interferenze	
B4	Acquisizione aree o immobili	
B5	Spese tecniche relative alla progettazione, al coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, alla direzione lavori, all'assistenza giornaliera e contabilità, all'attività di supporto al RUP e di verifica e validazione, compresi oneri previdenziali e attività tecnico-amministrative connesse	
B6	Incentivo progettazione ex art.45 c. 3 d.lgs. 36/2023 (max 1,6% di A)	
	Incentivo progettazione ex art.45 c. 6-7 d.lgs. 36/2023 (max 0,4% di A)	
B7	Spese generali eventualmente previste (Consorzi/AIPO/ecc.)	
B8	Spese per pubblicità, compreso contributo ANAC	
B9	Eventuali spese per commissioni giudicatrici	
B10	Spese per accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche previste dal capitolato speciale d'appalto (ex art. 116 c.11 d.lgs. 36/2023),	

	collaudo tecnico-amministrativo, collaudo statico ed altri eventuali collaudi specialistici, nonché per l'eventuale monitoraggio successivo alla realizzazione dell'opera, ove prescritto	
B11	IVA su lavori e oneri sicurezza (22% di A)	
B12	IVA su altre voci	
B13	Spese per revisione prezzi (ex art. 60 d.lgs. 36/2023)	
B14	Spese per rimedi alternativi alla tutela giurisdizionale	
B15	Spese per la verifica preventiva dell'interesse archeologico (ex art. 41 c.4 d.lgs. 36/2023)	
B16	Altro (<i>eventuale</i>)	
B	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	
C	TOTALE COMPLESSIVO INTERVENTO	
D	ECONOMIE	

Da quanto sopra, risulta che tale importo è inferiore / superiore di €.....a quello del finanziamento. Pertanto, la maggior spesa di € rispetto al finanziamento regionale concesso sarà assunta a carico del Bilancio dell'Ente attuatore (*oppure in alternativa*) è stata ottenuta una economia del finanziamento regionale di €

Tutto ciò premesso e considerato:

- che¹ ha provveduto all'esecuzione dei lavori in oggetto;
- che è stato regolarmente eseguito l'intervento secondo il progetto approvato e eventuali varianti approvate;
- che sono stati raggiunti gli obiettivi previsti dal progetto / non sono stati raggiunti gli obiettivi previsti dal progetto per le seguenti motivazioni:

–
–

ovvero sono stati raggiunti in parte per le seguenti motivazioni:

.....
.....

– ovvero necessitano ulteriori finanziamenti:
.....

– che l'importo complessivamente sostenuto risulta congruo ed ammissibile;
che, a valere sul finanziamento regionale, sono stati complessivamente erogati acconti per €..... e che, a saldo, restano da liquidare €

Richiamato quanto precedentemente esposto ed a seguito degli accertamenti effettuati con risultato favorevole, il Responsabile Unico del Progetto.

ACCERTA

nell'importo di €..... (diconsi euro.....) la spesa complessivamente sostenuta dal¹ per l'intervento specificato in oggetto, fatte salve le superiori verifiche dell'ufficio regionale competente.

Lì....., Data.....

IL RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO

IL DIRIGENTE

ALLEGATI:

1. Elenco spese rendicontate in formato tabellare come da Allegato A, sia in formato .doc che .xls
2. Certificato di collaudo/verifica di conformità;
3. Provvedimento di approvazione della contabilità finale;
4. Fatture, liquidazione e mandati di pagamento quietanzati delle spese sostenute;
5. Atti e determinate della liquidazione di indennità di esproprio e i corrispondenti mandati di pagamento quietanzati;
6. Regolamento dell'Ente dell'incentivo per funzioni tecniche di cui all'art. 45 D.Lgs. 36/2023, nel caso in cui venga previsto, con relativo atto di approvazione;
7. Atti liquidazione incentivi al Personale e al fondo dell'Ente
8. Spese generali in formato tabellare.

Allegato A: Spese sostenute e rendicontate

N. giustificativo/ fattura	Data giustificativo/ fattura	Importo giustificativo/ fattura	Soggetto emittente	Causale	N. Mandato	Data Mandato	Importo Mandato	Data Quietanza	Voce QE
									A1
									B2
									B7
									A2
									B3
									B3
									B8
									B4
									A1
									A4
									B5
									A2
									A5
									B4
TOTALE									

Note per la compilazione:

- ¹ Ente beneficiario del finanziamento;
- ² indicare il titolo dell'opera in oggetto;
- ³ inserire data di redazione del Progetto;
- ⁴ inserire nominativo del progettista incaricato;
- ⁵ inserire l'Ordine di appartenenza del Tecnico incaricato;
- ⁶ Specificare la modalità di affidamento dei lavori;
- ⁷ indicare la sede dell'impresa appaltatrice;
- ⁸ indicare l'Importo complessivo del contratto di appalto;
- ⁹ Indicare il soggetto che ha approvato l'eventuale Perizia suppletiva e di variante;
- ¹⁰ Inserire gli estremi dell'atto regionale che ha autorizzato la redazione della perizia;
- ¹¹ Indicare quale situazione si è verificata, eventualmente riportando i giorni di ritardo rispetto alla tempistica;