

RELAZIONE ISTRUTTORIA E PROPOSTA DI DETERMINAZIONE

PREMESSO CHE:

- con determinazione dirigenziale DSG 00267/2021 del 28/02/2021 i lavori di che trattasi, venivano aggiudicati alla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." - P.IVA 03197161213, con sede in via Roma n.101 – Melito di Napoli (NA) che ha offerto il massimo ribasso unico percentuale pari al 17,63%, corrispondente all'importo netto complessivo di € 220.396,90 oltre IVA come per legge, di cui € 210.084,31 per lavori ed € 10.312,59 per oneri di sicurezza e coordinamento non soggetto a ribasso, ridefinendo il quadro economico complessivo dell'intervento;
- la somma di € 329.059,22 veniva accertata in entrata al Cap. n.44092 art.3 - N°4218/2020 del Bilancio Comunale 2020, e prenotata al Cap. 21092 art.3 N°42/2020 (giusta D.D. DSG. N° 01943/2020 – 16/11/2020);
- con nota Prot. R.U. NR. 52361 del 24/03/2021 la Città Metropolitana di Napoli, determinava l'erogazione di € 164.529,61 pari al 50% del finanziamento concesso di cui alla Convenzione n. 50 il 07/03/2019;
- con Contratto di Appalto REP. 3763 del 02/08/2021 veniva formalizzata l'aggiudicazione alla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." - P.IVA 03197161213 per l'importo netto complessivo di € 220.396,90 oltre IVA come per legge, di cui € 210.084,31 per lavori ed € 10.312,59 per oneri di sicurezza e coordinamento non soggetto a ribasso.
- con determinazione dirigenziale RCG N° 54/2023 del 24/01/2023 viene approvata la Perizia di Variante nel rispetto dell'art.4 della Convenzione Reg. n.50 del 07/03/2019, prevedendo tra l'altro una variazione degli interventi previsti in progetto con un espianto di numero quaranta magnolie presenti su entrambi i marciapiedi del Corso Napoli, con successiva messa a dimora delle stesse nella Villa Comunale di Afragola.
- con determinazione RCG N° 765/2023 del 19/06/2023 si approvava lo Stato di Avanzamento Lavori n°1, per i lavori eseguiti a tutto il 24/03/2023 dalla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." – P.IVA 03197161213, per l'importo complessivo, escluso Iva, pari ad € 71.586,20 ed emesso il relativo Certificato di Pagamento n°1 per l'importo complessivo incluso Iva al 22% e con l'applicazione delle ritenute per infortuni (€ 357,93), pari ad € 86.898,16 di cui Iva € 15.670,16;
- con determinazione RCG N° 1033/2023 del 28/07/2023 veniva liquidata la corrispondente somma pari ad € 71.586,20 alla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." - P.IVA 03197161213 (Mandato di pagamento n.2419/2023)
- con determinazione dirigenziale RCG N° 1730/2024 del 03/10/2024 si è approvata perizia di variante in diminuzione rispetto all'importo formalizzato con RCG n°54/2023 del 24/01/2023 (ammontante ad -€ 753,58), come risulta dalle economie complessive pari ad € 1.047,06 evidenziate nel quadro economico di seguito rimodulato:

A) IMPORTO dei Lavori

IMPORTO DEI LAVORI al netto del ribasso offerto -17,63%	€ 253.324,08
Oneri per la sicurezza diretti e indiretti NON soggetti a ribasso Parziale oneri s.	€ 10 312,59
Parziale A)	€ 263.636,67

B) SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE

IVA ed eventuali imposte aliquota 22%	€ 58.000,07
Incentivo funzioni tecniche art.113 D. Lgs.50/2016 s.m.i.	€ 6.375,43
Arrotondamenti ed Economie	€ 1.047,06

TOTALE IMPORTO PROGETTO (A+B)

Parziale B) € 64.668,97
€ 329.059,22

CONSIDERATO CHE:

- l'intervento è interamente finanziato dalla Città Metropolitana di Napoli, giusta Convenzione stipulata, "Convenzione Reg. n.50 del 07/03/2019 - Trasferimenti ai comuni della Città Metropolitana di Napoli per interventi di ripiantumazione e incremento del verde" importo totale del finanziamento pari ad € 329.059,22 e che la stessa risulta accertata in entrata al **Cap. E 44092/03**;
- che l'intervento è iscritto in Bilancio nella **parte Entrata** e nella **parte Spesa** del Bilancio alle seguenti voci :

entrata	codice	descrizione	importo accertamento	incassato	anno
	4.200.01.105.44092.03.00 4.02.01.02.004	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE - U=21092/03 - Competenza	329 059,22 €	164 529,61 €	2020/23
	4.200.01.105.44092.04.00 4.02.01.02.004	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE - U=21092/03 (PIANO TRIENNALE OO.PP.)	164 529,61 €		2024

spesa	codice	descrizione	imp.	Importo		mandato pagamento	anno
	09.02.2.202.103.BBB.21092.03.00 2.02.01.09.014	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE	996/2023	86 898,16 €		N.2419	2023
	09.02.2.202.103.BBB.21092.03.00 2.02.01.09.014	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE - E=44092/03	1228/2024	77 631,45 €	Fpv		2024
			803/2024				2024
				164 529,61 €			

VISTO:

- che in data 30/05/2025 veniva sottoscritto lo **Stato di Avanzamento Lavori n°2**, per i lavori eseguiti a **tutto il 18/03/2025** dalla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." - P.IVA 03197161213, per l'importo complessivo, escluso Iva, pari ad € 180.702,15 ed emesso il relativo **Certificato di Pagamento n°2** per l'importo incluso Iva al 22%, con l'applicazione delle ritenute per infortuni (€ 903,51) e detrazione del 1° certificato (71.228,00), pari ad **€ 132.455,40 di cui Iva 23.855,40**;

RICHIAMATA:

- la deliberazione del Consiglio Comunale N.18/2025 del 20/03/2025, esecutiva, con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2025 ed i relativi allegati ai sensi di legge;
- la Deliberazione della Giunta Comunale N. 16/2025 del 09/04/2025 RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI FINI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2024;

Accertata la regolarità contributiva della ditta esecutrice, come da Certificato in allegato;

Tanto premesso**SI PROPONE DETERMINARE**

- **DI PROCEDERE**, ai fini della necessaria copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 183 comma 3 del D. Lgs. n. 267/2000 ss.mm.ii. e come approvato con **Delibera della Giunta Comunale N. 16/2025 del 09/04/2025**, nel modo di seguito specificato:
 - a) **TRASFORMARE in Accertamento** la quota del 50% del finanziamento iniziale complessivo concesso dalla Città Metropolitana di Napoli giusta "*Convenzione Reg. n.50 del 07/03/2019*", il **preaccertamento di € 164.529,61 al Cap. 44092/04** iscritto in Bilancio annualità 2025 come segue:

ENTRATA

Codice	Descrizione	Previsione	Preaccertamento
4.200.01.105.44092.04.00 4.02.01.02.004	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE - U=21092/03 (PIANO TRIENNALE OO.PP.)	€ 164.529,61	€ 164.529,61

- b) **TRASFORMARE in Impegno** la prenotazione di spesa di € 164.529,61 derivante dall'Entrata sopra evidenziata al **Cap. 31092/03** iscritto in Bilancio annualità 2025 come segue:

SPESA

Codice	Descrizione	Previsione	Prenotazione
09.02.2.202.103.BBB.21092.0 3.00 2.02.01.09.014	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE - E=44092/04	€ 164.529,61	€ 164.529,61

- **DI APPROVARE** gli allegati atti contabili in allegato alla presente determinazione, relativi allo **Stato di Avanzamento Lavori n°2**, per i lavori eseguiti a **tutto il 18/03/2025** dalla ditta "TECNOAMBIENTE S.R.L." - P.IVA 03197161213, ed il relativo **Certificato di Pagamento n°2** per l'importo incluso Iva al 22% pari ad **€ 132.455,40** di cui Iva **€ 23.855,40**;
- **DARE ATTO** che alla luce delle ultime modifiche introdotte alla contabilità degli EE.LL. dal D.lgs. 118/11 ed al regime d'IVA dalla L. 190/2014, l'importo pari ad **€ 23.855,40 quale I.V.A** calcolata al 22% sui lavori, va accantonato ai fini della successiva liquidazione a favore dell'Erario.

- **DARE ATTO** che l'importo relativo allo Certificato di Pagamento Lavori n°2 pari ad € **132.455,40 incluso IVA**, per le motivazioni e le finalità di cui alle premesse e la corretta imputazione della spesa, graverà per **€ 77.631,45 sull'impegno residuo anno 2024 – Cap.21092/03 - Imp. n°1228** e per la restante parte di **€ 54.823,95 sull'impegno da assumere sul Cap. 31092/03 Bilancio Comunale annualità 2025 come sopra descritto e specificato:**

codice		Importo	Cap	Art.	Tipo	N°	Anno
09.02.2.202.103.BBB.21092.03.002.02.01.09.014	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE	€ 77.631,45	1092	03	Imp. F.v.p.	1228	2024

codice		Importo	Cap	Art.	Tipo	N°	Anno
09.02.2.202.103.BBB.21092.03.002.02.01.09.014	INTERVENTI DI RIPIANTUMAZIONE ED INCREMENTO DEL VERDE	€ 54.823,95	1092	03			2025

- **DARE ATTO** che l'impegno dell'importo relativo allo Certificato di Pagamento Lavori n°2 **sarà liquidato con successivo atto**, e trova giustificazione in relazione al seguente cronoprogramma che con la presente determinazione si va ad approvare, sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del DPCM 28/12/11:

Importo Tot. Finanziamento € 329.059,22	Ann. Prec.	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Approvazione determina a contrarre				
Aggiudicazione procedura di affidamento				
Stipula del contratto di fornitura				
Esecuzione del Contratto				
Regolare esecuzione/ Verifica di conformità				
Flussogramma spesa / rendicontazione prevista			€ 164 529,61	€ 164 529,61
Flussogramma spesa/ rendicontazione effettiva		€ 86.898,16	€ 77.631,45	€ 54.823,95

- **DARE ATTO** che l'intervento è interamente finanziato dalla Città Metropolitana di Napoli, giusta Convenzione stipulata, "Convenzione Reg. n.50 del 07/03/2019 - Trasferimenti ai comuni della Città Metropolitana di Napoli per interventi di ripiantumazione e incremento del verde"

(Capitolo Entrata 44092/04) e la somma pari ad € 164.529,61 (50% dell'intero finanziamento) risulta erogata ed incassata dall'Ente - (Accertamento Prog. N°4218/2020 del 12/11/2020);

- **DI DARE ATTO** che il contraente risulta informato dell'applicazione dello Split Payment ai fini del successivo pagamento.
- **DI PUBBLICARE** la presente determinazione, ai sensi dell'art. 28 comma 2 del D.Lgs 36/2023, sul profilo del Comune di Afragola nella sezione "Amministrazione trasparente" secondo le disposizioni di cui al D.Lgs. n.33 del 14/03/2013 così come modificato dal D.Lgs. 97/2016, e dalle linee guida di ANAC;
- **DI DARE ATTO** ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7/8/1990 n. 241, che per il presente provvedimento non sussistono motivi di conflitto di interesse, neppure potenziale, per il Responsabile del Procedimento e del Dirigente che adotta l'atto;
- **DI TRASMETTERE**, il presente atto dopo l'approvazione, all'Ente Finanziatore Città Metropolitana di Napoli "Area Ambiente" pec: cittametropolitana.na@pec.it;
- **DARE ATTO** che ai sensi e per gli effetti del D.lgs. 118/09, gli elementi utili per la nuova contabilità sono i seguenti:

Titolo giuridico	Contratto di Appalto
Scadenza	Anno 2025
Esercizi di Imputazione	Anno 2023/2024/2025

Afragola,

Il Responsabile Unico del Procedimento

Ing. Nunzio Boccia

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Vista la relazione e la proposta di determinazione innanzi trascritta, predisposta dal responsabile dell'attività istruttoria;

Verificata la regolarità e la correttezza del procedimento svolto;

Visti:

- l'art. 107 del D.L.gs. 267/2000 (denominato T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di servizio;
- Lo statuto comunale e il vigente regolamento degli Uffici e dei Servizi, relativamente alle attribuzioni dei Dirigenti di Settore o di Servizio con rilievo esterno;
- L'art.183 del T.U.E.L. e gli art.42 e segg. del Regolamento Comunale di contabilità che disciplinano le procedure di assunzione delle prenotazioni e degli impegni di spesa;
- L'art. 147 bis del T.U.E.L. In materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.
- La deliberazione Commissariale con i poteri del Consiglio N. 76/2021 del 18/08/2021 con la quale si approva il Bilancio di previsione esercizio finanziario 2021-2023 (ART. 151, D.L.GS. N. 267/2000 E ART. 10, D.L.GS. N. 118/2011)
- La Deliberazione n°62 del 14/06/2022, con la quale si è formalmente dichiarato lo stato di dissesto finanziario dell'Ente;
- La deliberazione del Consiglio Comunale N.18/2025 del 20/03/2025, esecutiva, con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2025 ed i relativi allegati ai sensi di legge;

DETERMINA

- di approvare la proposta di determinazione descritta all'interno del presente atto e che nel presente provvedimento si intende integralmente trascritta;

- dare atto che la presente determina:

1. è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente del Settore Finanziario qualora la presente comporti impegni di spesa;
2. va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi;
3. il Responsabile dell'Ufficio Segreteria annoterà sotto la propria responsabilità, sul frontespizio del presente atto, il numero d'ordine progressivo e la data di registrazione coincidente con quella del Registro Generale;
4. va inserita nel fascicolo delle determinazioni, tenuto presso l'Ufficio Segreteria.

II DIRIGENTE

SETTORE LAVORI PUBBLICI

Ing. Nunzio Boccia