

RELAZIONE ISTRUTTORIA LIQUIDAZIONE

PREMESSO che:

▪ con Determina Dirigenziale RCG N° 192/2024 del 15/02/2024, veniva affidato servizio di cui al contratto Rep. 3806 con la ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." con sede legale in Via Provinciale Fessuriello n.85 - Saviano (NA) - P.IVA e C.F. 07607341216 pec: agcostruzionigenerali@spaziopec.it", per l'importo netto complessivo pari ad € 124.111,99 incluso oneri per

la sicurezza pari ad € 2.507,31 escluso iva al 10%;

▪ con la stessa Determina Dirigenziale RCG N° 192/2024 del 15/02/2024 si impegnava la spesa complessiva di € 139.704,92 sul Cap. 48/16 annualità 2024 Imp. n.265 fraz. 14/15/16 - 2024 in uno al cronoprogramma di spesa sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

▪ con processo verbale in data 10/02/2024 veniva avviato il contratto in oggetto d'urgenza;

▪ con determinazione RCG N° 1404/2024 del 08/08/2024 venivano approvati gli atti contabili relativi al NOTAMENTO N.1 e disposto il pagamento complessivo pari a € 26.004,00 incluso iva, per il servizio prestato dalla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216 a tutto il 09/05/2024;

▪ con determinazione RCG N° 417/2025 del 11/03/2025 si approvavano gli Atti Contabili gli Atti Contabili relativi al NOTAMENTO N.2 ed al NOTAMENTO N.3 e veniva disposto il pagamento delle fatture fattura elettronica n.86/2024 del 22/10/2024, e n.8/2025 del 15/01/2025 per gli importi rispettivamente pari ad € 30.719,00 ed € 38.441,00 per il servizio prestato, alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216,

CONSIDERATO che:

- la Direzione per l'esecuzione, dopo aver proceduto ai necessari accertamenti e visto la nota:
 1. con Prot. G.22409/2025 del 14/04/2025 l'Ufficio Cimitero Amministrativo trasmetteva nota attestante le operazioni cimiteriali eseguite;
 2. la Direzione per l'esecuzione ha redatto in data il **Notamento Finale**, dal quale risulta il credito alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, pari ad € **31.959,00** escluso IVA, ed al netto della penale applicata ai sensi dell'art.16 codice P.1 del Capitolato Speciale di Appalto;
- in data 30/06/2025 si Certificava la Conformità del Servizio Prestato dalla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216

Ritenuto di approvare:

- i descritti Atti Contabili relativi allo Stato Finale delle prestazioni effettuate inerenti al servizio in oggetto, come in atti allegato;
- il Certificato di Conformità del Servizio Prestato;

Visto:

- il capitolato speciale di appalto;
- gli enti previdenziali hanno rilasciato la prescritta liberatoria ai fini assicurativi e previdenziali;
- la Certificazione Equitalia dal quale risulta soggetto non inadempiente;

- in esecuzione alla nota del Settore Finanziario dell'Ente per il contrasto all'evasione locale, è stata eseguita verifica della società con esito "negativo";

Ritenuto opportuno liquidare le fatture:

- la fattura elettronica n.51/2025 del 10/07/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 40255/2025 del 10/07/2025 - RUF n.2115/2025 il 14/07/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 31.959,00 e quindi incluso iva (€ 3.195,90 calcolata al 10%) € 35.154,90 alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216

Dato atto che il conto corrente bancario dedicato risulta il seguente: Istituto finanziario: Banca: INTESA SANPAOLO SPA - IBAN: IT57K - 03069 - 40023 - 100000004510;

Visto altresì:

- 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;

Per quanto sopra **SI PROPONE DI:**

DETERMINARE

- **DI APPROVARE** gli Atti Contabili relativi al **Notamento Finale** per le prestazioni effettuate inerenti al servizio in oggetto come in atti allegato;
- **DI DISPORRE** il pagamento di € 35.154,90 incluso IVA (€ 3.195,90 calcolata al 10%) , per il servizio prestato, alla ditta "A.G. COSTRUZIONI GENERALI S.R.L." P.IVA e C.F. 07607341216, a saldo della fattura elencata di seguito:
 1. Fattura elettronica n.51/2025 del 10/07/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 40255/2025 del 10/07/2025 - RUF n.2115/2025 il 14/07/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 31.959,00 e quindi incluso iva (€ 3.195,90 calcolata al 10%) € 35.154,90
- **DI DISPORRE** l'accantonamento di € 3.195,90 quale iva al 10% calcolata sull'importo del servizio, ai fini della successiva liquidazione a favore dell'Erario ai sensi della L. n.190 del 24/12/2014;
- **DI DARE ATTO** il contraente risulta informato dell'applicazione dello Split Payment ai fini della liquidazione delle fatture elettroniche in oggetto;
- **DI DARE ATTO** che nel rispetto del principio contabile di competenza finanziaria, e del cronoprogramma di spesa di seguito riportato, la somma di € 35.154,90 IVA inclusa è da imputare sul residuo (pari a complessivi € 37.624,92) annualità 2024, Imp.265/2024 - Cap. 48/16 del B.C. ;

- **DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € 35.154,90 sul capitolo del bilancio Cap. 48/16 annualità 2024, *Imp. n.265/2024*;

Importo	CAP.	ART.	IMP. N.	SUB/FRAZ.	ANNO
€ 35.154,90	48	16	265		2024

- **DI DARE ATTO** che la spesa come sopra imputata, trova giustificazione in relazione al seguente cronoprogramma approvato con determina dirigenziale **RCG N° 161/2024 DEL 08/02/2024**, e che con la presente **si va ad aggiornare** come di seguito evidenziato ed integrato con rendicontazione effettiva:

Cronoprogramma di Spesa																
Valore totale quadro economico:	Data avvio	2024											2025			
		Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Gennaio	Febbraio	Marzo	
€ 139 704,92	prevista															
Esecuzione del Contratto	feb-nov 24															
Regolare esecuzione/ Verifica di conformità	dic-24															
Flussogramma spesa / rendicontazione prevista	2024/25	(€ 102 475,10 + € 37.624,92)														
Flussogramma spesa/ rendicontazione effettiva		€ 26.400,00			€ 33.790,00				€ 42.285,10				€ 35.154,90			

- **DI PUBBLICARE** la presente determinazione, ai sensi dell'art. 28 comma 2 del D.Lgs 36/2023, sul profilo del committente 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, e le indicazioni dettagliate relativamente all'avvio del processo digitalizzazione fornite nel Comunicato adottato, d'intesa con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con la [delibera n. 582 del 13 dicembre 2023](#).
- **DI DARE ATTO** che la spesa rientra nei programmi di pagamento, ed è collegata alle Entrate: SPESE PER SERVIZI CIMITERIALI (E=72/16) ;
- la comunicazione agli interessati di quanto disposto con il presente provvedimento;
- l'invio del presente provvedimento con i relativi documenti giustificativi ed i riferimenti contabili al Responsabile del Servizio Finanziario affinché provveda ad effettuare i controlli sulla disponibilità del presente impegno ed alla liquidazione.
- **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;

- Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza per i profili di propria competenza:

Quadro (D.Lgs. n.118/11 - L.n.190/2014)

Titolo giuridico	contratto di appalto Rep. N.3806 del 22/04/23
Scadenza	Anno 2025
Esercizio di imputazione	Anno 2024

Il Responsabile del Procedimento

geom. Antonio Vitagliano

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.

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:
 - 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;
 - va pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente per 15(quindici) giorni consecutivi;
 - 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;
 - va inserita nel fascicolo delle determinazioni, tenuto presso l'Ufficio Segreteria.

IL DIRIGENTE

del Settore Lavori Pubblici

Ing. Nunzio Boccia