

RELAZIONE ISTRUTTORIA LIQUIDAZIONE

Premesso che:

- Con determinazione dirigenziale **RCG n°910/2024 del 29/05/2024**, l'appalto in oggetto veniva affidato alla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210, con sede in Nola alla via De Siervo n.3, con il seguente quadro economico:

QUADRO ECONOMICO		
A) SOMME a BASE D'APPALTO		
A.1) IMPORTO complessivo del servizio al netto del ribasso del -9,85 %	€ 29.374,76	
oneri per la sicurezza	€ 2.442,47	
costo manodopera (Art.41 c.14 D.Lgs. 36/2023)	€ 64.585,54	
A) TOTALE		€ 96.402,77
B) SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE		
1) IVA su lavori all'aliquota del 22%	€ 21.208,61	
2) Accantonamenti e rimborsi su fattura incluso Iva e spese	€ 12.500,00	
3) Oneri sicurezza indiretti, integrati nel P.S.C.	€ 1.500,00	
B) TOTALE SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE		€ 35.208,60
TOTALE IMPORTO PROGETTO (A+B)		€ 131.611,37

- con processo verbale, ai sensi dell'art.17 comma 9 del D.Lgs. n. 36/2023 si dava avvio all'esecuzione d'urgenza dei lavori in data 01/06//2024;
- il Contratto di Appalto veniva regolarmente stipulato ed annotato al Rep. 51 il 03/12/2024;
- con determinazione *RCG n°910/2024 del 29/05/2024* veniva assunto impegno pluriennale della somma complessiva di € 131.611,37 sul Capitolo **48/15** del Bilancio Comunale ed approvato il cronoprogramma di spesa come di seguito riportato:

Cronoprogramma di Spesa			
	Valore totale quadro economico: € 131.611,37	2024	2025
	Flussogramma spesa / rendicontaz. prevista	€ 65.805,69	€ 65.805,68

- Con determinazione dirigenziale RCG N° 157/2025 del 03/02/2025 veniva approvato lo stato di avanzamento lavori n°1 per il servizio eseguito dalla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210 ed emesso regolare Certificato di Pagamento n°1 dell'importo netto di € 79.611,00 incluso

manodopera ed oneri per la sicurezza, oltre IVA quindi per l'importo complessivo di € 97.125,42 incluso IVA al 22% (Iva pari ad € 17.514,42);

Dato Atto che:

- con determinazione dirigenziale RCG N° 1007/2025 del 29/05/2025 con oggetto: *"Rendicontazione dei proventi da Servizio Lampade Votive Perenni e Occasionali su CCP n. 15368822 - Riscossione incassi dal 01/01/2025 al 29/05/2025"* veniva incassato l'importo di € 54.683,00 derivante da Proventi Illuminazione Votiva - E.F. 2025:
- con determinazione dirigenziale RCG N° 1008/2025 del 29/05/2025 con oggetto: *Riscossione dei proventi da Servizi Cimiteriali Generali su CCP.n.15368822 - Riscossione incassi dal 01/01/2025 al 29/05/2025"* veniva incassato l'importo di € 209.462,37 derivante da Servizi Cimiteriali - E.F. 2025

Visto che:

- la Direzione per l'esecuzione, dopo aver proceduto ai necessari accertamenti ha redatto: il Verbale di Verifica di Conformità del servizio prestato, che attesta la Regolare Esecuzione, dal quale risulta il credito alla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210, pari ad € **26.403,00** escluso IVA;

Ritenuto di approvare:

- gli Atti Contabili relativi allo Stato Finale del servizio ed il Certificato di Regolare Esecuzione delle prestazioni effettuate inerenti al servizio in oggetto, come in atti allegato;
- il Certificato di Pagamento finale dal quale risulta il credito alla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210, pari ad € **26.403,00** escluso IVA e quindi per un totale di € **32.211,66** incluso Iva al 22% (€ 5.808,66);

Visto altresì:

- 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 altresì, opportuno liquidare la fattura:

- la fattura elettronica n.132 del 25/09/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 54596/2025 del 26/09/2025 - RUF n.2980/2025 il 30/09/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 26.403,26 escluso IVA e quindi per un totale di € 32.211,66 incluso Iva al 22% (€ 5.808,66) alla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210, per il servizio prestato;

Dato atto che il conto corrente dedicato risulta il seguente: Istituto finanziario: Intesa Sanpaolo Spa - Codice IBAN: IT81L0306939962100000015251

Per quanto sopra **SI PROPONE DI:**

DETERMINARE

- **DI APPROVARE** gli Atti Contabili finali ed il Certificato di Regolare Esecuzione delle prestazioni effettuate inerenti al servizio in oggetto, come in atti allegato;
- **DI DISPORRE** il pagamento della fattura di seguito riportate:
- la fattura elettronica n.132 del 25/09/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 54596/2025 del 26/09/2025 - RUF n.2980/2025 il 30/09/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 26.403,26 escluso IVA e quindi per un totale di € 32.211,66 incluso Iva al 22% (€ 5.808,66) alla ditta "DI PALMA SRL" - P.IVA 06297781210, per il servizio prestato;
- **DI DISPORRE** l'accantonamento di € 5.508,66 quale iva al 22% 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 della fattura elettronica in oggetto;
- **DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € 32.211,66 Iva inclusa sui capitoli di bilancio Comunale come segue:

Importo	CAP.	ART.	IMP. N.	SUB/FRAZ.	ANNO
€ 32.211,66	48	15	92		2025

- **DI DARE ATTO** che la spesa come sopra imputata, trova giustificazione in relazione al seguente cronoprogramma, come di seguito evidenziato e riportato nella seguente rendicontazione effettiva:

Cronoprogramma di Spesa				
Valore totale quadro economico:	2024		2025	
€ 131.611,37				
Flussogramma spesa / rendicontaz. prevista	€ 65.805,69		€ 65.805,68	
Flussogramma spesa/ rendicontazione effettiva	€ 65.805,69	31 319,73	€ 32.211,66	

- **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, collegata al Cap. di Entrata 72/15 ed è annotata in Bilancio alle seguenti voci:
- 12.09.1.103.500.510.00048.15.00 1.03.02.99.999 - SPESE PER GESTIONE CIMITERO COMUNALE - (E=72/15)
- 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
Scadenza	Anno 2025
Esercizio di imputazione	Anno 2024/2025

Afragola, li

Il Responsabile del Procedimento

dott. 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