

## RELAZIONE ISTRUTTORIA LIQUIDAZIONE

**Premesso che:**

- Con determinazione dirigenziale RCG n.395/2025 DEL 07/03/2025, 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 COMPLESSIVO		
<b>A.1) IMPORTO del servizio al netto del ribasso offerto</b>		€ 71.951,57
<i>Incidenza della manodopera 44,829% (Art.41 c.14 D.Lgs. 36/2023 ss.mm.ii.)</i>	62.215,85 €	
<b>A.2) IMPORTI Oneri</b>		
1) <i>Oneri sicurezza non soggetti a ribasso (2.251%)</i>	3.125.02 €	
Parziale importo non soggetto a ribasso		<b>65.340,87 €</b>
<b>A) TOTALE LAVORI</b>		<b>137.292,44 €</b>
<b>B) SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE</b>		
1) IVA su lavori all'aliquota del 10%		13.729,24 €
3) Art 45 D Lgs. 36/2023 ss mm ii	2.745,85 €	
3.1) Costituzione fondo incentivo tecnico (80%)		2.196,68 €
3.2) Costituzione fondo innovazione tecnico (20%)		549,17 €
4) Oneri sicurezza indiretti integrati nei Piano di Sicurezza		2.500,00 €
5) Contributo Anac - del.dell'ANAC n.621/2022 e		35,00 €
6) Accantonamento art. 120 c.1 del D.Lgs.36/23 ss.mm.ii.		€ 2.197,47
7) Rimborsi su fattura - lavori in economia incluso iva		€ 1.500,00
<b>B) TOTALE SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE</b>		<b>22.707,56 €</b>
<b>TOTALE IMPORTO PROGETTO (A+B)</b>		<b>160.000,00 €</b>

- 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 07/04/2025;
- il Contratto di Appalto veniva stipulato tramite MEPA\_Trattativa rdo n°5078817 ;
- con la stessa determinazione n.395/2025 DEL 07/03/2025 veniva assunto impegno contabile della somma complessiva di € 160.000,00 sul Capitolo **48/16** del Bilancio Comunale ed approvato il cronoprogramma di spesa come di seguito riportato:

12.09.1.103.500.510.00048.16.00 1.03.02.09.008	SPESE PER SERVIZI CIMITERIALI (E=72/16)	160.000,00 €
--	---	--------------

**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

**Considerato che:**

- il direttore operativo ha trasmesso, con nota Prot. G. n.51852/2025 del 16/09/2025, gli elenchi delle operazioni cimiteriali effettuate nei periodi dal **07/04/2025 al 31/08/2025**;
- la Direzione per l'esecuzione, dopo aver proceduto ai necessari accertamenti ha redatto il Notamento N.1, dal quale risulta il credito alla ditta *“DI PALMA SRL”* - P.IVA 06297781210, pari ad **€ 48.747,00** escluso IVA, per le operazioni eseguite **a tutto il 31/08/2025**;

Ritenuto di approvare i descritti Atti Contabili relativi al NOTAMENTO N.1 delle prestazioni effettuate inerenti i servizi cimiteriali, come in atti allegato;

**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 **€ 48.747,00** escluso IVA e quindi per un totale di **€ 53.621,70** incluso Iva al 10% (€ 4.874,70);

**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.133 del 25/09/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 54597/2025 del 26/09/2025 - RUF n.2981/2025 il 30/09/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 48.747,00 escluso IVA e quindi per un totale di € 53.621,70 incluso Iva al 10% (€ 4.874,70) 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 ed il Notamento N.1, dal quale risulta il credito alla ditta “DI PALMA SRL” - P.IVA 06297781210, pari ad **€ 48.747,00** escluso IVA, per le operazioni eseguite **a tutto il 31/08/2025**, come in atti allegato;
- **DI DISPORRE** il pagamento della fattura di seguito riportata:
  - la fattura elettronica n.133 del 25/09/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 54597/2025 del 26/09/2025 - RUF n.2981/2025 il 30/09/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 48.747,00 escluso IVA e quindi per un totale di € 53.621,70 incluso Iva al 10% (€ 4.874,70) alla ditta “DI PALMA SRL” - P.IVA 06297781210, per il servizio prestato;
- **DI DISPORRE** l'accantonamento di **€ 4.874,70 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 della fattura elettronica in oggetto;
- **DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € 53.621,70 **Iva inclusa** sui capitoli di bilancio Comunale come segue:

Importo	CAP.	ART.	IMP. N.	SUB/FRAZ.	ANNO
€ 53.621,70	48	16	494		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: € 160.000,00	2025
Flussogramma spesa / rendicontaz. prevista	€ 160.000,00
Flussogramma spesa/ rendicontazione effettiva	<b>€ 53.621,70</b>

- **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 72/16 ed è annotata in Bilancio alle seguenti voci: 12.09.1.103.500.510.00048.16.00 1.03.02.09.008 - 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 MEPA_Trattativa_n°5078817
Scadenza	Anno 2025
Esercizio di imputazione	Anno 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**