

## RELAZIONE ISTRUTTORIA LIQUIDAZIONE

**Premesso che:**

- Con determinazione dirigenziale RCG N° 1379/2024 del 02/08/2024 veniva approvato il progetto esecutivo del servizio di che trattasi, redatto secondo i disposti di cui agli articoli da 41 a 44 del D.lgs. 36/2023;
- Con la stessa determina dirigenziale RCG N° 1379/2024 del 02/08/2024 veniva formalizzata trattativa RDO sul Mepa, e preso atto della decisione di contrarre di cui all'art. 17, comma 1, d.lgs. 36/2023, ai sensi del comma 2 del medesimo articolo, con il medesimo atto si affidava il servizio in oggetto all'operatore economico C.R. VERDE SRL (C.F/P.Iva: 06818701218);
- con processo verbale, venne consegnato il servizio d'urgenza ai sensi del D. Lgs. 36/2023 e si dava avvio all'esecuzione in data 04/09/2024;
- in data 15/10/2024 veniva formalizzata l'aggiudicazione dei lavori di che trattasi, tramite MEPA - Trattativa N°4555506 - Contratto Stipula\_NG4555506 del 15/10/2024;
- con determina dirigenziale RCG N° 2297/2024 del 12/12/2024 veniva approvata la modifica al contratto ai sensi dell'art.120 D. Lgs. 36/2023 - Servizi Supplementari con il seguente quadro economico:

<b>A) IMPORTO DEL SERVIZIO al netto del ribasso offerto (-8,00%)</b>		<b>€ 77.288,67</b>
Incidenza della manodopera (Art.41 c.14 D.Lgs. 36/2023)		€ 115.909,51
Oneri sicurezza complessivi		€ 3.318,33
	<b>Parziale A)</b>	<b>€ 196.516,51</b>
<b>B) SOMME a DISPOSIZIONE dell'AMMINISTRAZIONE</b>		
1) IVA su lavori all'aliquota del 22%	€ 43.23363	
2) Conferimenti ai sensi del D.lgs 116/2020	€ 4.500,00	
3) Art.45 D.Lgs. 36/2023		
3.1) Costituzione fondo incentivo tecnico (80%)	€ 3.251,80	
3.2) Costituzione fondo innovazione tecnico (20%)	€ 812,95	
4) Contributo Anac	€ 35,00	
	<b>Parziale B)</b>	<b>€ 59.273,37</b>
<b>TOTALE IMPORTO (A+B)</b>		<b>€ 255.789,87</b>

Causale Importo	Importo	Cap	Art.	Tipo	N°	Anno 2024	Anno 2025	Imp. 2025
GESTIONE CIMITERO COMUNALE	€ 104.194,31	48	15	Imp.	1518	€ 104.194,31		
GESTIONE CIMITERO COMUNALE	€ 71.103,28	48	16	Imp.	1519	€ 40.417,10	€ 30.686,18	3296/2025
MANUTENZIONE VILLE, PARCHI, GIARDINI E VERDE ATTREZZATO	€ 80.492,28	21092	6	Imp./ Plur.	3295	€ 15.000,00	€ 65.492,28	3295/2025
						€ 159 611,41	€ 96 176,46	

- ai fini della necessaria copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 183 comma 3 del D. Lgs. n. 267/2000 ss.mm.ii., ed aggiornamento del cronoprogramma, la spesa veniva ridefinita come di seguito:

- con Determinazione RCG 86/2025 del 23/01/2025 è stato approvato e liquidato lo stato di avanzamento lavori n°1 a tutto il 31/12/2024 per l'importo complessivo di € 130.829,03, ed emesso, per il servizio eseguito dalla ditta C.R. VERDE SRL, il certificato di pagamento n°1 dell'importo netto di € 130.829,03 incluso oneri per la sicurezza, quindi di € 159.611,41 incluso IVA calcolata al 22% ( Iva € 28.782,39);
- con Determinazione RCG 1387/2025 del 15/07/2025 è stato approvato e liquidato lo stato di avanzamento lavori n°2 a tutto il 30/04/2025 per l'importo complessivo di € 192.595,31 ed emesso, per il servizio eseguito dalla ditta C.R. VERDE SRL, il certificato di pagamento n°2 dell'importo netto di € 61.766,00 incluso oneri per la sicurezza, quindi di € 75.354,52 incluso IVA calcolata al 22% ( Iva € 13.588,52);

#### Visto che:

- la Direzione per l'esecuzione, dopo aver proceduto ai necessari accertamenti ha redatto:
  - in data 29/09/2025 veniva redatto ed emesso il Verbale di Verifica di Conformità del servizio prestato, che attesta la Regolare Esecuzione, dal quale risulta il credito alla ditta C.R. VERDE SRL (C.F./P.Iva: 06818701218 ) è pari ad € 10.017,00 escluso IVA;
  - che il Prezzario dei Lavori Pubblici della Regione Campania 2024 prevede: *"... in riferimento ai costi connessi all'avvio a recupero o smaltimento e gli oneri di conferimento inclusa la caratterizzazione, sono a carico delle Stazioni Appaltanti che potrà provvedervi in proprio, oppure per il tramite dell'appaltatore. In tal caso l'amministrazione corrisponderà tali oneri all'Appaltatore, quale rimborso degli importi anticipati, previa presentazione della documentazione di avvenuto smaltimento e delle relative fatture, con il riconoscimento ulteriore del 15% a titolo di spese generali sostenute per tali attività....."*
  - la documentazione presentata, la fattura di smaltimento, ed i costi sostenuti dalla ditta appaltatrice risulta l'importo complessivo per Conferimenti a discarica autorizzata la somma pari ad **€ 4.403,18** incluso spese generali 15% ed iva al 10%, [€ 3.318,40 + € 470,76 (15% S.G.) + € 794,02 (22% IVA) = TOT. € 4.403,18];

#### 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 C.R. VERDE SRL, pari ad **€ 10.017,00** escluso IVA e quindi per un totale di **€ 12.220,74** incluso Iva al 22% (€ 2.203,74);
- il costo per il Conferimento a discarica autorizzata, ai sensi del D.lgs 116/2020 ss.mm.ii. ammonta ad **€ 4.403,18 incluso spese generali (15%) ed iva al (22%)** come da calcolo in allegato;

#### 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 le fatture:

- la fattura elettronica FPA 27/25 del 08/10/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 57665/2025 del 09/10/2025 - RUF n.3064/2025 il 14/10/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 10.017,00 escluso IVA e quindi per un totale di **€ 12.220,74 incluso Iva al 22%** (€ 2.203,74) alla ditta C.R. VERDE SRL per il servizio prestato;

- la fattura elettronica n. FPA 28/25 del 08/10/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 57639/2025 del 08/10/2025 - RUF n.3063/2025 il 14/10/2025 dell'importo totale di **€ 4.403,18 incluso Iva al 22%** (€ 794,02) alla ditta C.R. VERDE SRL, per conferimento a discarica autorizzata;

**Dato atto** che il conto corrente dedicato risulta il seguente: Istituto finanziario: CREDEM - Codice IBAN: IT72C0303274791010000008649

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 delle fatture di seguito riportate:
  - la fattura elettronica FPA 27/25 del 08/10/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 57665/2025 del 09/10/2025 - RUF n.3064/2025 il 14/10/2025 dell'importo IVA esclusa pari ad € 10.017,00 escluso IVA e quindi per un totale di **€ 12.220,74 incluso Iva al 22%** (€ 2.203,74) alla ditta C.R. VERDE SRL **per il servizio prestato**;
  - la fattura elettronica n. FPA 28/25 del 08/10/2025 annotata al Protocollo Generale Informatico al n. Prt.G. 57639/2025 del 08/10/2025 - RUF n.3063/2025 il 14/10/2025 dell'importo totale di **€ 4.403,18 incluso Iva al 22%** (€ 794,02) alla ditta C.R. VERDE SRL, **per conferimento a discarica autorizzata**;
- **DI DISPORRE** l'accantonamento di **€ 2.203,74 quale Iva al 22% calcolata sull'importo del servizio, ed € 794,02 quale Iva 22% sugli oneri di discarica**, ai fini della successiva liquidazione a favore dell'Erario ai sensi della L. n.190 del 24/12/2014;
- **Dato atto** che il conto corrente dedicato risulta il seguente: Istituto finanziario: CREDEM - Codice IBAN: IT72C0303274791010000008649
- **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 **€ 16.623,92 Iva inclusa** sul capitolo del Bilancio Comunale come segue:

Importo	CAP.	ART.	IMP. N.		SUB/FRAZ.	ANNO
€ 16.623,92	21092	6	Pluriennale (3295/2024)	64/2025		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	
<b>255.789,87</b>			
Flussogramma spesa / rendicontaz. prevista	<b>159.611,41</b>	<b>75.354,52</b>	<b>20 823,94</b>
Flussogramma spesa/ rendicontaz. effettiva	<b>159.611,41</b>	<b>75.354,52</b>	<b>16.623,92</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, ed è annotata in Bilancio alle seguenti voci:
- 09.02.2.202.500.510.21092.06.00 2.02.01.09.014 - MANUTENZIONE VILLE, PARCHI, GIARDINI E VERDE ATTREZZATO (CDR 500) - Competenza
- 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 Stipula_NG4555506 del 15/10/2024
Scadenza	Anno 2025
Esercizio di imputazione	Anno 2025

Afragola, lì

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