

## IL DIRIGENTE DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI E RUP

Premesso che:

- Con Contratto Rep. 3774 del 10/11/2021 si affidavano i lavori suddetti alla ditta E.CO.RES. S.R.L., con sede in Afragola (NA) alla via B. Croce n°43, P.IVA E C.F. 04804621219, per un importo complessivo al netto del ribasso d'asta del 26,622%, di € 844.108,02 (di cui € 39.759,26 per oneri di sicurezza), oltre Iva;

- I lavori venivano consegnati all'impresa aggiudicataria prima della stipula del suddetto contratto, con verbale di consegna in via d'urgenza del 17/09/2021;

- Con determinazione dirigenziale n. 721 del 24/05/2022 si liquidava alla ditta esecutrice la fattura elettronica n. 03/22 del 28/01/2022 (n. reg. 574/2022 - prot. n. 4467 del 28/01/2022), dell'importo di € 168.821,60 oltre Iva al 10%, pari a complessivi € 185.703,76, corrispondente all'anticipazione del 20% dell'importo contrattuale (mandato n. 1458 del 22/04/2022 – quietanza n. 1308 del 27/04/2022);

- Con determinazione dirigenziale n. 1833/2022 del 22/12/2022 si provvedeva, tra l'altro, ad approvare il 1° S.A.L. dei lavori a tutto il 16/11/2022, ammontante ad € 197.920,38 oltre Iva, al netto del ribasso d'asta del 26,622%, e ad approvare il relativo certificato di pagamento n. 01 emesso in data 21/11/2022 dal RUP, nell'importo netto di € 157.346,70 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 173.081,37 Iva *inclusa*, al netto delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%) e del recupero anticipazione (20%);

- Con determinazione dirigenziale n. 275 del 06/03/2023 si provvedeva a liquidare la fattura n. 141/2022 del 27/12/2022, Reg. Int. n. 42/2023, acquisita al protocollo generale col n. 61116 del 27/12/2022, ammontante a complessivi € 173.081,37 e pari al certificato di pagamento n. 01 del 21/11/2022, con imputazione al cap. 737/01 (Entrata cap. 294/01) – imp. 2109/2022 (mandato n. n.728 del 02/03/2023 – quietanza n. 560 del 02/03/2023);

- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 86/2023 del 09/08/2023 si provvedeva ad apportare al Bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2023 le seguenti variazioni:

### ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2023
294/01	P.O.N "Legalità" 2014/2020. Asse 3 – Obiettivo specifico 3.1, Azione 3.1.1, cofinanziato dall'Unione Europea (FESR) – Comune di Afragola (NA). Progetto "Masseria Antonio Esposito Ferraioli"	€ 1.135.875,11

### SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	COMPETENZA 2023
737/01	P.O.N "Legalità" 2014/2020. Asse 3 – Obiettivo specifico	€ 1.135.875,11

	3.1, Azione 3.1.1, cofinanziato dall'Unione Europea (FESR) – Comune di Afragola (NA). Progetto "Masseria Antonio Esposito Ferraioli"	
--	--	--

al netto della spesa di € 361.467,37 già sostenuta dall'Ente per le liquidazioni innanzi citate (anticipazione e 1° SAL) e comprendente anche le spese per pubblicazione bando di gara (€ 492,57), per la pubblicazione dell'esito di gara (€ 1.155,97) e oneri istruttoria genio civile per autorizzazione sismica € 1.034,00).

- Con determinazione dirigenziale n° 1125/2023 del 14/08/2023 si provvedeva, tra l'altro, ad accertare in bilancio sul cap. 294 art. 1 la somma di € 185.703,46 (1^ rata) erogata dal ministero dell'interno a valere sul finanziamento concesso con decreto del ministero dell'interno prot. 3839 del 12/06/2018, ad approvare il 2° S.A.L. dei lavori, a tutto il 28/02/2023, ammontante ad € 341.298,14 oltre iva, al netto del ribasso d'asta del 26,622%, e il relativo certificato di pagamento n. 02 emesso in data 27/03/2023 dell'importo di € 130.787,47 oltre iva al 10% e, quindi, di € 143.866,22 iva inclusa ed infine, ad approvare il 3° S.A.L. dei lavori, a tutto il 09/05/2023, ammontante ad € 621.983,58 oltre iva, al netto del ribasso d'asta del 26,622%, nonché il relativo certificato di pagamento n. 03 emesso in data 02/08/2023 nell'importo di € 210.065,98 oltre iva al 10% e, quindi, di € 231.072,58 iva inclusa;
- Con determinazione dirigenziale n° 1148/2023 del 18/08/2023 si provvedeva, tra l'altro, a:
  - LIQUIDARE a favore della ditta E.CO.RES. S.R.L. la somma complessiva di € 143.866,22 (di cui € 130.787,47 per imponibile ed € 13.078,75 per iva al 10%) a saldo della fattura n. 31/2023, Reg. Int. n. 1068/2023, acquisita al protocollo generale col n. 12905 del 14/03/2023, di pari importo, corrispondente al 2° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 2 approvato con determinazione dirigenziale n. 1125/2023 del 14/08/2023.
  - LIQUIDARE a favore della medesima ditta E.CO.RES. S.R.L., la somma complessiva di € 41.837,24 (di cui € 38.033,86 per imponibile ed € 3.803,39 per iva al 10%) quale acconto sulla fattura n. 61/2023, Reg. Int. n. 1783/2023, acquisita al protocollo generale col n. 22925 del 15/05/2023, ammontante a complessivi € 231.072,58 (di cui € 210.065,98 per imponibile ed € 21.006,60 per iva al 10%), corrispondente al 3° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 3 approvato con determinazione dirigenziale n. 1125/2023 del 14/08/2023.
  - IMPUTARE la spesa complessiva di € 185.703,46 sul cap. 737/01 (Entrata cap. 294/01) – imp. 1535/2023.
- Con Determinazione n. 1575 del 07/11/2023 si provvedeva, tra l'altro, a liquidare a favore della medesima ditta E.CO.RES. S.R.L., la somma complessiva di € 173.081,37 (di cui € 157.346,70 per imponibile ed € 15.734,67 per iva al 10%) quale ulteriore acconto sulla fattura n. 61/2023, Reg. Int. n. 1783/2023, acquisita al protocollo generale col n. 22925 del 15/05/2023, quest'ultima ammontante a complessivi € 231.072,58, di cui € 210.065,98 per imponibile ed € 21.006,60 per iva al 10%, corrispondente al 3° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 3 approvato con determinazione dirigenziale n. 1125/2023 del 14/08/2023, dando atto che la somma di € 16.153,97 a saldo della fattura n. 61/2023 sarebbe stata liquidata con successivo atto, previa rendicontazione al Ministero dell'Interno finalizzata all'erogazione di ulteriore rata d'acconto sul finanziamento concesso;

- Con decreto del Ministero dell'Interno del 21/11/2023 è stata disposta l'erogazione della somma di € 143.866,22 a valere sull'intervento di che trattasi, successivamente effettivamente erogata sul conto di tesoreria del Comune di Afragola ed incassata da questo Ente;
- Con determinazione n. 1827 del 13/12/2023 si provvedeva a liquidare a favore della ditta E.CO.RES. S.R.L. - P.IVA E C.F. 04804621219, la somma di € 16.153,97 (di cui € 14.685,43 per imponibile ed € 1.468,54 per iva al 10%) a saldo della fattura n. 61/2023, Reg. Int. n. 1783/2023, acquisita al protocollo generale col n. 22925 del 15/05/2023, quest'ultima ammontante a complessivi € 231.072,58, di cui € 210.065,98 per imponibile ed € 21.006,60 per iva al 10%, corrispondente al 3° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 3 approvato con determinazione dirigenziale n. 1125/2023 del 14/08/2023, dando atto che la restante somma è già stata liquidata con le determinazioni innanzi indicate.
- Con determinazione n. 1829 del 13/12/2023 si provvedeva a liquidare a favore della ditta E.CO.RES. S.R.L. - P.IVA E C.F. 04804621219, la somma di € 34.113,03 iva compresa per oneri di discarica.
- Con determinazione n. 1830 del 13/12/2023 si provvedeva a liquidare a favore dell'Ufficio Direzione Lavori la somma complessiva di € 29.109,88 quali acconti sulle somme dovute per le competenze tecniche già maturate.
- Con PEC del 26/06/2024 il Ministero dell'Interno, finanziatore dell'intervento, ha comunicato con propria nota prot. 32728 del 26/06/2024 di aver erogato a favore del Comune di Afragola la somma di € 231.072,58 a valere sul finanziamento assegnato;
- Con Determinazione RCG. n. 1968 del 12/07/2024 si provvedeva ad approvare il 4° S.A.L. dei lavori di che trattasi, a tutto il 30/01/2024, ammontante ad € 853.842,60 oltre Iva, al netto del ribasso d'asta del 26,622%, e composto dai documenti contabili di cui in premessa, nonché il relativo certificato di pagamento n. 04 emesso in data 01/03/2024 dal RUP dell'importo di € 217.707,36 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 239.478,09 Iva inclusa, al netto delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%), del recupero anticipazione (20%) e degli acconti già corrisposti, il tutto agli atti d'ufficio, nonché ad impegnare la spesa complessiva di € 239.478,09 Iva compresa, sul cap. 737/01 del bilancio comunale (Vd. n. 804/2024).
- E' possibile, pertanto, liquidare alla ditta E.CO.RES. S.R.L. l'importo di € 217.707,36 oltre Iva al 10% (complessivi € 239.478,09), a saldo della fattura n. 13/2024 del 15/02/2024, Reg. Int. n. 704/2024, acquisita al protocollo generale col n. 9011 del 15/02/2024, corrispondente al 4° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 4.

Per quanto sopra, *Visto*:

- La fattura n. 13/2024 del 15/02/2024, Reg. Int. n. 704/2024, acquisita al protocollo generale col n. 9011 del 15/02/2024, ammontante a complessivi € 239.478,09, di cui 217.707,36 per imponibile ed € 21.770,74 per iva al 10%, corrispondente al 4° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 4, allegata in formato digitale;

- Il DURC prot. INAIL\_ 43949422 scadente in data 29/09/2024, dal quale la ditta in questione risulta regolare ai fini contributivi e previdenziali, allegato in formato digitale;
- Il certificato dell’Agenzia delle Entrate I.U.R. n. 202400002637989 sulla fattura n. 13/2024, dal quale la ditta in questione risulta “soggetto non inadempiente”, allegato in formato digitale;
- L’attestazione della regolarità della ditta inerente i tributi comunali rilasciata dallo sportello Sogert e Geset agli atti d’ufficio;

Visto il D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. (ora D.Lgs. n. 36/2023);

Accertato, ai sensi dell’art. 9 del D.L. n. 78/2009, che il programma dei pagamenti da effettuare in esecuzione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

### DETERMINA

1. **LIQUIDARE**, per le motivazioni esposte in narrativa, a favore della ditta E.CO.RES. S.R.L. P.Iva 04804621219, la somma complessiva di € 239.478,09, di cui € 217.707,36 per imponibile ed € 21.770,73 per iva al 10%, a saldo della fattura n. 13/2024 del 15/02/2024, Reg. Int. n. 704/2024, acquisita al protocollo generale col n. 9011 del 15/02/2024, corrispondente al 4° SAL dei lavori e pari all’importo del relativo certificato di pagamento n. 4 approvato con determinazione dirigenziale RCG. n. 1968 del 12/07/2024.
2. **IMPUTARE** la spesa complessiva di € 239.478,09 sul cap. 737/01 (Entrata cap. 294/01) – imp. 804/2024.
3. **ACCREDITARE** a favore della ditta E.CO.RES. S.R.L. - P.IVA E C.F. 04804621219, la somma complessiva di € 217.707,36 presso la BPER BANCA S.P.A. filiale di Afragola cod. IBAN: IT89H0538739690000042995924 (conto dedicato).
4. **DISPORRE** l'accantonamento di € 21.770,73 ai fini della liquidazione dell'IVA a favore dell'Erario ai sensi della L. n.190 del 24/12/2014.
5. **DARE ATTO** che il contraente risulta informato dell'applicazione dello *Split Payment* ai fini della liquidazione della fattura suddetta.
6. **DARE ATTO**, altresì, che la somma di € 239.478,09, trova giustificazione sul cap.737/01 (Entrata cap. 294/01) in relazione al seguente cronoprogramma di spesa nel corrente bilancio:

ANNO DI IMPUTAZIONE (SCADENZA-ESIGIBILITA' DELLA PRESTAZIONE)				
2021	2022	2023	2024	2025
			239.478,09	

Si allega:

- fattura elettronica;
- Durc;
- Certificato Agenzia delle Entrate.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI  
Ing. Nunzio Boccia