



N° PAP-02589-2024

Il presente atto viene affisso all'Albo  
Pretorio on-line  
dal 24/07/2024 al 08/08/2024

L'incaricato della pubblicazione  
CLEMENTINA DE CICCO

# Comune di Afragola

Città metropolitana di Napoli

## AREA: SETTORE LAVORI PUBBLICI

**DETERMINAZIONE RCG N° 1237/2024 DEL 24/07/2024**

N° DetSet 283/2024 del 22/07/2024

**Dirigente: NUNZIO BOCCIA**

**OGGETTO: INTERVENTO "PARCO DIDATTICO AMBIENTALE PER L'EDUCAZIONE DEI BAMBINI. GRANDE PRATO ALBERATO ED I LUOGHI DELLO SVAGO"-CUP: B49D12000050006-CIG: 6350718A46 - Liquidazione SAL n. 4-bis e relativo Cert. di Pagamento adeguamento prezzi;**

**CIG: 6350718A46**

**CUP: B49D12000050006**

### ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto \_\_\_\_\_  
in qualità di \_\_\_\_\_

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale N° RCG 1237/2024, composta da n° ..... fogli, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

Afragola, \_\_\_\_\_

Firma e Timbro dell'Ufficio

N.B. Documento compilato a cura del Soggetto Autorizzato

## **Relazione Istruttoria e Determinazione**

### **Premesso che:**

- Con Decreto dirigenziale Regione Campania n. 144 del 23/12/2019, l'intervento "Parco didattico ambientale per l'educazione dei bambini. Un grande prato alberato ed i luoghi dello svago", CUP: B49D12000050006, veniva ammesso a finanziamento sulle risorse del PO Campania FESR 2014/2020 – Ob. Spec. 9.6 Azione 9.6.6 per l'importo di € 9.573.738,00;
- Con Determinazione LL.PP. n. 1321/2021 del 14/09/2021, il Comune di Afragola aggiudicava i medesimi lavori, previo espletamento di gara d'appalto individuata con CIG: 6350718A46, all'impresa ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL (P.IVA 01287091217 e C.F. 03351760636) con sede legale in NAPOLI alla Piazza del Martiri n. 30, con il ribasso percentuale del 39,813% sull'importo dei lavori soggetto a ribasso, e quindi un importo lavori di € 4.561.303,27 (di cui € 216.226,67 per oneri di sicurezza), oltre Iva come per legge;
- Con Determinazione LL.PP. n. 1453/2021 del 14/10/2021, veniva nominato l'Arch. Paolo Aragosa, funzionario interno all'Ente già Responsabile del Servizio Edilizia Pubblica, quale Responsabile Unico del Procedimento (RUP) per la fase di esecuzione dell'intervento;
- In data 07/12/2021 si stipulava con la ditta Romano Costruzioni & C. srl (P.IVA 01287091217 e C.F. 03351760636), con sede legale in NAPOLI alla Piazza del Martiri n. 30, il contratto d'appalto Rep. n. 3780 in pari data;
- Con Determinazione LL.PP. n. 813/2022 del 13/06/2022 veniva nominato il gruppo di lavoro interno all'UTC incaricato della Direzione Lavori dell'intervento;
- Con verbale in data 13/06/2022 venivano consegnati i lavori alla ditta appaltatrice;
- Con Determinazione Dirigenziale n. 1124/2022 del 22/07/2022 si approvava la richiesta di anticipazione avanzata dalla ditta Romano Costruzioni & C. srl, pari all'importo di € 912.260,65 oltre Iva al 10% (complessivi € 1.003.486,72), impegnando la relativa somma al cap. 21092 art. 02 imp. 537/2022;
- Con determinazione n. 1242/2022 del 05/09/2022 si provvedeva a liquidare alla ditta Romano Costruzioni & C. srl la fattura n°20 del 02/08/2022 (reg. interna 2978/2022 del 08/08/2022), acquisita al protocollo generale con il numero 0037378/2022 del 02/08/2022, ammontante ad €.912.260,65 oltre Iva, e quindi ad € 1.003.486,72 Iva compresa;
- con Deliberazione di Giunta Comunale n 60/2023 del 14/06/2023 il Comune di Afragola ha approvato il Programma Integrato Città Sostenibile (PICS) a valere sulle risorse dell'Asse 10 del POR FESR Campania 2014/2020, nel quale è confluito il cd. progetto a cavallo (ex DGR n. 547/2016) denominato "Parco didattico ambientale per l'educazione dei bambini. Il grande prato alberato e i luoghi dello svago", già ammesso a finanziamento con Decreto Dirigenziale n. 144 del 23/12/2019, atteso il valore strategico e simbolico dell'intervento e la complementarità con il DOS alla base della strategia del PICS;
- Con Decreto Dirigenziale Regione Campania n. 480 del 28/06/2023 è stato ammesso a finanziamento, ad esito della condivisione e approvazione in Cabina di Regia del 15 giugno 2023, il PICS della Città di Afragola e i relativi allegati composto da n. 4 interventi per un ammontare complessivo di euro 12.399.547,83, tra cui è

ricompreso l'intervento "Parco didattico ambientale per l'educazione dei bambini. Il grande prato alberato e i luoghi dello svago" ammontante ad euro 10.111.747,37 (di cui euro 9.573.738,00 a valere sulle risorse dell'Asse 10 del PO FESR 204/2020 ed euro 538.009,37 a valere sulle risorse dell'Ob. Op. 6.1 del PO FESR 2007/2013), demandando al ROS dell'Asse 10 del POR FESR Campania 2014/2020, a seguito alla firma dell'Accordo di Programma, i successivi atti di impegno e liquidazione per l'attuazione del Programma;

- l'Accordo di programma tra Regione Campania e Città di Afragola è stato sottoscritto in data 20/07/2023 dal Presidente della Regione Campania e dal Sindaco di Afragola, e risulta registrato al prot. Regione Campania n. AP/2023/0000008 del 20/07/2023 ed acquisito al prot. gen. di questo Ente al n. 35453 del 26/07/2023;

**Premesso, altresì, che:**

- Relativamente al PICS della Città di Afragola allo stato sono stati accertati ed incassati nel 2019 € 1.379.000,00 sul capitolo 285/05, e nel 2023 € 993.307,03 (Decreto Reg. n. 592 del 22/09/2023, € 1.250.970,90 (Decreto Reg. n. 668 del 23/10/2023) ed € 769.128,54 (Decreto Reg. n. 751 del 16-11-2023) sul cap. 42092/02;
- Con determinazione dirigenziale n. 1124/2023 del 14/08/2023 si approvava il S.A.L. n.1 dei lavori di che trattasi, a tutto il 14/06/2023 ammontante a netti € 491.256,33 (al netto del ribasso d'asta del 39,813%) oltre Iva, più netti € 24.455,24 oltre Iva per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, e più netti € 114.554,61 (al netto del ribasso del 39,813% su U.I.) oltre Iva per lista in economia, nonché il relativo certificato di pagamento n. 01 emesso in data 23/06/2023 dal RUP dell'importo di € 524.540,00 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 576.994,00 Iva *inclusa*, al netto delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%) e del recupero anticipazione (20%);
- Con la medesima determinazione si impegnava la spesa complessiva di € 576.994,00 Iva compresa, sul capitolo 21092/02 del bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2023 – impegno 1534/2023;
  - Con determinazione dirigenziale n° 1149/2023 del 18/08/2023 si liquidava alla ditta esecutrice la somma complessiva di € 372.581,28 (di cui € 338.710,25 per imponibile ed € 33.871,03 per iva al 10%) quale **acconto** sul 1° SAL e, quindi, sulla fattura n. 25/2023, Reg. Int. n. 2205/2023 del 17/08/2023, acquisita al protocollo generale col n. 29568/2023 del 23/06/2023, ammontante a complessivi € 576.994,00 Iva, di cui € 524.540,00 per imponibile ed € 52.454,00 per iva al 10%, corrispondente al 1° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 1 approvato con determinazione dirigenziale n. 1124/2023 del 14/08/2023;
- Con Determinazione n. 1434 del 13/10/2023 si approvava una perizia suppletiva di variante in c.o. dei lavori di che trattasi, ammontante all'importo invariato di € 9.573.738,00 di cui € 4.938.843,91 per lavori ed € 4.634.894,09 per somme a disposizione dell'Amm.ne e, pertanto, con un maggior importo dei lavori di € 377.540,64 oltre iva al 10% (al netto del ribasso d'asta del 39,813% offerto in sede di gara)
- Con la stessa determinazione i lavori venivano impegnati sul cap. 21092/02 imp. 1776/2023 e le somme a disposizione dell'Amm.ne sul medesimo cap. 21092/02 impegni n. 1777/2023 e 1778/2023;
- Con Determinazione n. 1513 del 25/10/2023 si approvava il SAL n. 2 dei lavori di che trattasi, a tutto il 16/10/2023, ammontante a netti € 1.422.614,68 (al netto del ribasso d'asta del 39,813%) compreso oneri di sicurezza, nonché il relativo certificato di pagamento n. 02 per l'importo netto di € 720.990,00 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 793.089,00 Iva inclusa, al netto

dei certificati di pagamento precedenti, delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%) e del recupero anticipazione (20%), nonché a liquidare a favore della ditta esecutrice la somma complessiva di € 641.628,67 (di cui € 583.298,79 per imponibile ed € 58.329,88 per iva al 10%) quale acconto sulla relativa fattura n. 39 del 19/10/2023 (quest'ultima ammontante a complessivi € 793.089,00, di cui € 720.990,00 per imponibile ed € 72.099,00 per iva al 10%);

- Con Determinazione n. 1521 del 26/10/2023 si liquidava alla ditta esecutrice a somma complessiva di € 204.412,72 (di cui € 185.829,74 per imponibile ed € 18.582,97 per iva al 10%) quale saldo sulla fattura n. 25/2023, ammontante a complessivi € 576.994,00 Iva, di cui € 524.540,00 per imponibile ed € 52.454,00 per iva al 10%, corrispondente al 1° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 1 approvato con determinazione dirigenziale n. 1124/2023 del 14/08/2023;
- Con Determinazione n. 1662 del 22/11/2023 si liquidava alla ditta esecutrice il saldo della fattura n. 39 del 19/10/2023 ammontante a complessivi 151.460,33 incluso Iva, di cui € 137.691,21 per imponibile ed € 13.769,12 per iva al 10%, corrispondente al 2° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 2 già approvato con Determinazione n. 1513/2023 del 25/10/2023;
- Con Determinazione n. 1745 del 29/11/2023 si approvava il SAL n. 3 dei lavori di che trattasi, a tutto il 26/11/2023, ammontante a netti € 2.679.769,19 (al netto del ribasso d'asta del 39,813%) compreso oneri di sicurezza, nonché il relativo certificato di pagamento n. 03 per l'importo netto di € 884.880,00 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 973.368,00 Iva inclusa, al netto dei certificati di pagamento precedenti, delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%) e del recupero anticipazione (20%), nonché a liquidare a favore della ditta esecutrice la somma complessiva di € 973.368,00 (di cui € 884.880,00 per imponibile ed € 88.488,00 per iva al 10%) quale importo relativamente alla fattura n. 47 del 28/11/2023 (Reg. Int. n. 3766 del 29/11/2023, acquisita al protocollo generale col n. 54390 del 28/11/2023, di pari importo, corrispondente al 3° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 3);
- Con Determinazione n. 1748/2023 del 29/11/2023 si approvavano il SAL n. 2-bis e il SAL n. 3-bis relativi cert. di pagamento adeguamento prezzi, nonché le liquidazioni delle fatture corrispondenti (n°46 del 23/11/2023 relativa al sal n. 2 bis e n°48 del 28/11/2023 relativa al sal n. 3 bis);
- Fino al 31/12/2023 l'appalto in oggetto era finanziato con fondi PICS della Città di Afragola, mentre per il completamento dell'opera, verranno utilizzati Fondi T.A.V., come previsto nel Piano Triennale delle Opere pubbliche adottato con Deliberazione di Giunta n°15/2024 del 27/02/2024;
- Con Determinazione n. 780 del 15/05/2024 si approvava il SAL n. 4 dei lavori di che trattasi, a tutto il 29/04/2024, ammontante a netti € 3.237.057,27 (al netto del ribasso d'asta del 39,813%) compreso oneri di sicurezza, nonché il relativo certificato di pagamento n. 04 per l'importo netto di € 443.050,00 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 487.355,00 Iva inclusa, al netto dei certificati di pagamento precedenti, delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%).
- Con Determinazione n. 909 del 29/05/2024 si liquidava alla ditta esecutrice la somma complessiva di € 487.355,00 (di cui € 443.050,00 per imponibile ed € 44.305,00 per iva al 10%) corrispondente alla fattura n. 16/2024, relativamente al 4° SAL dei lavori e pari all'importo del relativo certificato di pagamento n. 4 approvato con determinazione dirigenziale n. 780/2024 del 15/05/2024.
- Con Determinazione n. 952/2024 del 06/06/2024 si nominava come nuovo RUP della procedura in oggetto, l'Ing. Nunzio Boccia, Dirigente del Settore Lavori Pubblici, in sostituzione del dimissionario Arch. Paolo Aragosa;

**Dato atto che:**

- la spesa allo stato rendicontabile sui fondi PICS della Città di Afragola è quella sostenuta fino al 31/12/2023 che ammonta complessivamente ad € 4.391.180,05.
- nelle more della definizione da parte della Regione Campania della nuova programmazione regionale dei fondi destinati a finanziare il completamento dell'intervento di che trattasi, questo Ente ha alternativamente appostato nel bilancio di previsione 2024/2026 e relativo allegato piano Triennale dei LL.PP. 2024/2026, approvati con delibera di C.C. n. 23 del 16/04/2024, la somma di € 4.500.000,00 necessaria per la prosecuzione dei lavori di che trattasi, finanziati dal primo Accordo Procedimentale R.F.I. S.P.A./ COMUNE DI AFRAGOLA anno 2012;
- in funzione di ciò viene ridefinito ed approvato, con Determinazione dirigenziale RCG 1173/2024 del 15/07/2024, il Quadro economico complessivo dell'intervento che ammonta ad € **8.891.180,05** evidenziando la fonte di finanziamento della spesa per il completamento dell'opera;

**Considerato che:**

- con la stessa determinazione dirigenziale RCG 1173/2024 del 15/07/2024 si approvava tra l'altro:
  1. il SAL n. 4-bis, contemplante le medesime lavorazioni del SAL n. 4 già approvato con Determinazione n. RGC 780 del 15/05/2024 e la differenza in relazione ai SAL 1 / 2 e 3 SAL BIS, e contabilizzate con l'utilizzo del Prezzario Regione Campania dei Lavori Pubblici anno 2023 approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 50 del 08/02/2023 (pubblicata sul BURC n. 13 del 13/02/2023), con un maggior importo di netti € 720.250,00 oltre Iva al 10% (al netto del ribasso d'asta del 39,813%) spettante alla ditta esecutrice, il tutto agli atti d'ufficio;
  2. il certificato di n. 4-bis per l'importo netto di € 720.250,00 oltre Iva al 10% e, quindi, di € 792.275,00 Iva inclusa, al netto dei precedenti acconti e delle prescritte ritenute per infortuni (0,5%);
  3. l'imputazione della spesa complessiva sul Capitolo 21092/02 - Imp. N°800/2024 (Pren. 81/2023) del Bilancio Comunale, sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del DPCM 28/12/11, e del cronoprogramma di spesa, come segue:

n° contratto	Esigibilità Prestazione	Scadenza	Importo	Cap. uscita	Impegno contabile
Rep. N.3780	dal 26/11/2023 al 29/04/2024	2024	€ 792.275,00	21092/0 2	800/2024

**Considerato, altresì, che:**

- La ditta ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL ha emesso e trasmesso:
  - la fattura n. 22 del 01/07/2024, Reg. Int. n. 2250 del 17/07/2024, acquisita al protocollo generale col n. 33509 del 02/07/2024, ammontante a complessivi € 792.275,00 Iva compresa, di cui € 702.250,00 per imponibile ed € 72.025,00 per iva al 10%, corrispondente al SAL n. 4-bis inerente all'aggiornamento prezzi del SAL n. 4 ed importo di maggior revisione dei SAL 1 / 2 e 3 SAL BIS, allegata al presente atto in formato digitale;

**Visto:**

- Il DURC *Numero Protocollo INPS\_41322759* scadente in data 10/10/2024, dal quale la ditta in questione risulta regolare ai fini contributivi e previdenziali;
- Il certificato dell’Agenzia delle Entrate I.U.R. n. 202400002913490 dal quale la ditta in questione risulta “soggetto non inadempiente”;
- Le verifiche “Sogert” e “Geset” con esito “negativo”, eseguite in esecuzione alla nota del Settore Finanziario dell’Ente per il contrasto all’evasione locale,

**Visti:**

- Il D.L. 17 maggio 2022, n. 50 (detto anche “D.L. Aiuti”), convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022 n. 91;
- Il D.Lgs. 36/2023;
- D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii.;
- 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. 107 del D.L.gs. 267/2000 (T.U.E.L.) che disciplina gli adempimenti di competenza del Dirigente di Settore o di Servizio;
- l’art. 147 bis del T.U.E.L. in materia di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

**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**

**DI APPROVARE** la relazione istruttoria in premessa, che qui si intende integralmente trascritta.

**DI LIQUIDARE** a favore della ditta ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL (P.IVA 01287091217 e C.F. 03351760636), con sede legale in NAPOLI alla Piazza del Martiri n. 30, la somma di € 792.275,00 (di cui € 720.250,00 per imponibile ed € 72.025,00 per iva al 10%) corrispondente alla fattura n. 22 del 01/07/2024, Reg. Int. n. 2250 del 17/07/2024, acquisita al protocollo generale col n. 33509 del 02/07/2024, di pari importo, corrispondente al SAL n. 4-bis inerente all’aggiornamento prezzi del SAL n. 4 ed importo di maggior revisione dei SAL 1 / 2 e 3 SAL BIS e pari all’importo del relativo certificato di pagamento n. 4-bis approvato con determinazione RCG 1173/2024 del 15/07/2024;

**DI IMPUTARE** la spesa complessiva sul Capitolo 21092/02 - Imp. N°800/2024 (Pren. 81/2023) del Bilancio Comunale, sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del DPCM 28/12/11, e del cronoprogramma di spesa, come segue:

n° contratto	Esigibilità Prestazione	Scadenza	Importo	Cap. uscita	Impegno contabile
Rep. N.3780	Dal 26/11/2023 al 29/04/2024	2024	€ 792.275,00	21092/0 2	800/2024

**DI DARE ATTO** che la spesa rientra nei programmi di pagamento, ed è finanziata con fondi TAV, nelle more della definizione da parte della Regione Campania della nuova programmazione regionale dei fondi destinati a finanziare il completamento dell’intervento di che trattasi (POR CAMPANIA FESR 2014-2020–ASSE X-P.I.C.S.);

**DI ACCREDITARE** a favore della ditta ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL (P.IVA 01287091217 e C.F. 03351760636), la somma complessiva di € 720.250,00 presso la UNICREDIT SPA cod. IBAN: IT64A0200803483000005225926 (conto dedicato).

**DI DISPORRE** l'accantonamento di € 72.025,00 ai fini della liquidazione dell'IVA a favore dell'Erario ai sensi della L. n.190 del 24/12/2014.

**DI DARE ATTO** che il contraente risulta informato dell'applicazione dello Split Payment ai fini della liquidazione della fattura suddetta;

**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 DISPORRE:**

- 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

**DI PRECISARE che:**

- Il RUP dell'intervento è l'Ing. Nunzio Boccia, Dirigente del Settore Lavori Pubblici di questo Ente;
- il CUP dell'intervento è B49D12000050006.
- il CIG della gara è 6350718A46.

**Allegati:**

- Certificato di pagamento n. 4-bis;
- Fattura;
- DURC;
- Certificati Agenzia delle Entrate.
- Verifiche Geset e Sogert.

**Il Dirigente del Settore Lavori Pubblici e RUP  
Ing. Nunzio BOCCIA**



## Dettagli richiesta effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73

**Identificativo Univoco Richiesta: 202400002913490**

Identificativo Pagamento: 2250/2024

Importo: 720250,00 €

**Codice Fiscale: 03351760636**

Data Inserimento: 18/07/2024 - 12:48

Stato Richiesta: Soggetto non inadempiente

Codice Utente: NACOM1109

Denominazione ente

Pubblica Amministrazione: COMUNE DI AFRAGOLA

Documento di Consultazione

## Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_41322759	Data richiesta	12/06/2024	Scadenza validità	10/10/2024
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL
Codice fiscale	03351760636
Sede legale	PIAZZA DEI MARTIRI 30 NAPOLI NA 80121

Con il presente Documento si dichiara che il soggetto sopra identificato **RISULTA REGOLARE** nei confronti di

I.N.P.S.  
I.N.A.I.L.  
CNCE

Il Documento ha validità di 120 giorni dalla data della richiesta e si riferisce alla risultanza, alla stessa data, dell'interrogazione degli archivi dell'INPS, dell'INAIL e della CNCE per le imprese che svolgono attività dell'edilizia.

Documento di Consultazione



**Città Metropolitana di Napoli**  
**Comune di Afragola**  
**SETTORE FINANZIARIO**

**GESET**  
gestione servizi di tesoreria  
e riscossione tributi

**Concessionario per la Riscossione dei Tributi**  
**Piazza Municipio, 17 – Afragola**

**Spett.le**  
Romano Costruzioni & C. s.r.l.  
Partita IVA n. . 03351760636

**OGGETTO: Romano Costruzioni & C. s.r.l. – annullamento avviso di accertamento n. 108 del 25.10.2023 su sentenza n. 11189/2024 – Tari annualità dal 2018 al 2022**

Sgravio totale Accertamento esecutivo n. 108 del 25.10.2023 – Tari annualità dal 2018 al 2022

- Esaminata la posizione in oggetto
- Effettuate le verifiche sull'esito della sentenza di primo grado che ha deciso sul ricorso presentato alla CGT di 1° Grado di Napoli

Il contribuente con ricorso presentato innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di Primo Grado di Napoli impugnava l'avviso di accertamento in oggetto riferita alla Tari per le annualità dal 2018 al 2022.

Con sentenza n. 1189/2024 la CGT di Primo Grado di Napoli accoglieva il ricorso.

L'OPERATORE C.G.

procedimento

Il responsabile del

Sig. Luigi Esposito

**\*Per Ricevuta**

Data 17/04/2024



CORTE DI GIUSTIZIA TRIBUTARIA  
DI PRIMO GRADO DI NAPOLI

VIA NUOVA POGGIOREALE - TORRE 3  
80143 NAPOLI  
Tel. 0693837310 Fax. 0693837304  
Email Segr. ROBERTA.CESARO@MEF.GOV.IT  
Email CGT CORTE.TRIBUTARIA.NA@MEF.GOV.IT  
Sezione n. 18

Spett.le  
ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL  
3452284782  
in persona del legale rappr. pro tempore  
C/O ESPOSITO ALFONSO  
VIA ARMANDO DIAZ 84  
80023 CAIVANO (NA)  
Inviata all'indirizzo PEC: [alfonsoesposito.avvocato@pec.it](mailto:alfonsoesposito.avvocato@pec.it)

PROC. NO =  
37106 oel  
15/7/2024

**COMUNICAZIONE DEL DEPOSITO DELLA SENTENZA**

Ai sensi dell'art. 37 del d.lgs. del 31/12/1992 n. 546 si comunica che in relazione a:  
RICORSO R.G.R. n. 6966/2024 contro COMUNE DI AFRAGOLA  
Atto: AVVISO DI ACCERTAMENTO N. 108  
Imposta: TARI Anno: 2018  
TARI Anno: 2019  
TARI Anno: 2020  
TARI Anno: 2021  
TARI Anno: 2022  
emesso da GE.SE.T. ITALIA S.P.A.  
in data 05/07/2024 è stata emessa sentenza N. 11189/2024 Sez:18 depositata il 10/07/2024 con il seguente

**TESTO DEL DISPOSITIVO**

LA CORTE ACCOGLIE IL RICORSO E ANNULLA L'ATTO IMPUGNATO, CONDANNA I RESISTENTI IN SOLIDO AL PAGAMENTO DELLE SPESE DI LITE LIQUIDATE IN EURO 500,00 OLTRE CONTRIBUTO UNIFICATO ED ACCESSORI COME PER LEGGE CON DISTRAZIONE IN FAVORE DEL DIFENSORE ANTISTATARIO

Documento di Consultazione

NAPOLI 10/07/2024

Per la Corte di Giustizia Tributaria  
ROBERTA CESARO

L'indirizzo di PEC del mittente della presente comunicazione non è utilizzabile per la presentazione di atti e documenti inerenti il contenzioso tributario.  
Al destinatario della presente comunicazione è raccomandato di prendere visione delle AVVERTENZE pubblicate al seguente indirizzo:  
<https://www.giustiziatributaria.gov.it/gi/it/avvertenze>  
concernenti:

- la possibilità di richiedere la discussione in pubblica udienza (Art. 33 del D.Lgs. n. 546/1992)
- le modalità per il deposito di documenti e memorie (Art. 32 del D.Lgs. n. 546/1992)
- i termini e le modalità di comunicazione del dispositivo della sentenza (artt. 16, 16 bis, e 37 del D.Lgs. n. 546/1992)
- i termini e le modalità di proposizione dell'appello e del ricorso in Cassazione (artt. 51, 52, 53, e 62 del D.Lgs. n. 546/1992)
- le modalità di restituzione dei fascicoli processuali alle parti (Art. 25 del D.Lgs. n. 546/1992)
- i reclami avverso i decreti dei presidenti delle commissioni adite (Art. 28 del D.Lgs. n. 546/1992).



## SERVIZIO WEB ENTI

Benvenuto: AFRAGOLA

Ultimo Collegamento: 17/07/2024 09:40:30

Ente: Afragola

### SITUAZIONE PER CODICE FISCALE

CODICE FISCALE

03351760636

Conferma

NOMINATIVO

ROMANO COSTRUZIONI & C. SRL

Ricerca

NOMINATIVO

CODICE FISCALE

DATA NASCITA LUOGO DI NASCITA

K <

Pagina 1 di 1

> >I

# FATTURA ELETTRONICA

## Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: IT10209790152
- Progressivo di invio: 9080
- Formato Trasmissione: FPA12
- Codice Amministrazione destinataria: YFOU23

prop. 2250/2024  
sul 17/07/2024

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01287091217
- Denominazione: ROMANO COSTRUZIONI & C. S.R.L.
- Regime fiscale: RF01 (ordinario)

### Dati della sede

- Indirizzo: PIAZZA DEI MARTIRI
- Numero civico: 30
- CAP: 80121
- Comune: NAPOLI
- Provincia: NA
- Nazione: IT

### Dati della stabile organizzazione

- Indirizzo: PIAZZA DEI MARTIRI 30
- CAP: 80121
- Comune: NAPOLI
- Provincia: NA
- Nazione: IT

### Dati di iscrizione nel registro delle imprese

- Provincia Ufficio Registro Imprese: NA
- Numero di iscrizione: 330256
- Capitale sociale: 5000000.00
- Numero soci: SU (socio unico)
- Stato di liquidazione: LN (non in liquidazione)

### Recapiti

- Telefono: 0815402688
- Fax: 0817573722

Documento di Consultazione

COMUNE DI AFRAGOLA  
Città Metropolitana di Napoli  
Settore Lavori Pubblici

Prot. n. ....

del .....

Si dispone la nomina di dipendente sig.

.....  
quale è stato nominato dal Sindaco, in virtù del  
presente atto ai sensi degli artt. 45 e 6 della  
Legge 241/90 così come integrata dalla legge  
15/05, e per le comunicazioni eventuali a  
chiunque abbia interesse.

Data .....

Il Dirigente del Settore Lavori Pubblici  
Ing. Nunzio Boccia

- E-mail: info@grupporomano.com

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: IT01547311215
- Codice Fiscale: 80047540630
- Denominazione: COMUNE DI AFRAGOLA

### Dati della sede

- Indirizzo: P.ZZA MUNICIPIO
- CAP: 80021
- Comune: Afragola
- Provincia: NA
- Nazione: IT

### Dati generali del documento

- Tipologia documento: TD01 (fattura)
- Valuta importi: EUR
- Data documento: 2024-07-01 (01 Luglio 2024)
- Numero documento: 22
- Importo totale documento: 792275.00

### Dati del contratto

- Identificativo contratto: 3780
- Data contratto: 2021-12-07 (07 Dicembre 2021)
- Codice Unitario Progetto (CUP): B49D12000050006
- Codice Identificativo Gara (CIG): 6350718A46

### Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

#### Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: Esecuzione dei lavori "Parco didattico ambientale per l'educazione dei bambini".
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

#### Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: "Grande Prato alberato ed i luoghi dello svago".
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

**Nr. linea: 3**

- Descrizione bene/servizio: Finanziato con le risorse P.O. Campania FERS 2014/2020 Ob. Spec. 9.6
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

**Nr. linea: 4**

- Descrizione bene/servizio: Azione 9.6.6 (Ex Interventi Denominati 6A e 6B) -
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

**Nr. linea: 5**

- Descrizione bene/servizio: CUP B49D12000050006 - CIG 6350718A46
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

**Nr. linea: 6**

- Descrizione bene/servizio: Contratto di appalto del 07.12.2021 - Rep. n. 3780
- Valore unitario: 0.00
- Valore totale: 0.00
- IVA (%): 10.00

**Nr. linea: 7**

- Descrizione bene/servizio: Certificato di pagamento n. 4 bis per maggior importo revisione prezzi
- Quantità: 1.00
- Unità di misura: NUMERO
- Valore unitario: 720250.00
- Valore totale: 720250.00
- IVA (%): 10.00

**Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

- Aliquota IVA (%): 10.00
- Totale imponibile/importo: 720250.00
- Totale imposta: 72025.00
- Esigibilità IVA: S (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: IVA AL 10% - normale

**Dati relativi al pagamento**

Documento di Consultazione

- Condizioni di pagamento: TP02 (pagamento completo)
- **Dettaglio pagamento**
  - Modalità: MP05 (bonifico)
  - Data scadenza pagamento: 2024-08-01 (01 Agosto 2024)
  - Importo: 720250.00
  - Istituto finanziario: UNICREDIT SPA
  - Codice IBAN: IT64A0200803483000005225926
  - Codice ABI: 02008
  - Codice CAB: 03483

Documento di Consultazione

## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 283/2024 del 22/07/2024, avente oggetto:

INTERVENTO “PARCO DIDATTICO AMBIENTALE PER L'EDUCAZIONE DEI BAMBINI. GRANDE PRATO ALBERATO ED I LUOGHI DELLO SVAGO”-CUP: B49D12000050006-CIG: 6350718A46 - Liquidazione SAL n. 4-bis e relativo Cert. di Pagamento adeguamento prezzi;

Dettaglio movimenti contabili

Creditore	Causale	Importo	M	P	T	Mac ro	Cap	Art	N. Imp.	Anno	N. Liq.	Anno Liq.
Romano Costruzioni & C. srl	POR CAMPANIA FESR 2014-2020-ASSE X- P.I.C.S.. INTERVENTO “PARCO DIDATTICO AMBIENTALE PER L'EDUCAZIONE DEI BAMBINI. GRANDE PRATO ALBERATO ED I LUOGHI DELLO SVAGO”-CUP: B49D12000050006- CIG: 6350718A46 - Liquidazione SAL n. 4- bis e relativo Cert. di Pagamento	€ 792.275,00					21092	02	800	2024	2963	2024

**Totale Importo: € 792.275,00**

*Parere Liquidazione: vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.*

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito Istituzionale per il periodo della pubblicazione.