



COMUNE DI ISOLA DEL GRAN SASSO D'ITALIA PROVINCIA DI TERAMO

AREA LAVORI PUBBLICI

REGISTRO GENERALE N. 201 del 19/03/2026

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 124 del 18/03/2026

OGGETTO: Idrocasa di Verzilli Gianfranco - Impegno e liquidazione fattura per interventi idraulici sede comunale e VVUU.

Premesso:

- CHE si è reso necessario intervenire con urgenza presso la sede comunale sita in C. da Santone e presso la nuova sede dei VVUU, per l'effettuazione di lavori idraulici e che per tale scopo si interpellava la ditta Idroclima di Verzilli Gianfranco;

- CHE a seguito dell'effettuazione dell'intervento richiesto, al protocollo generale dell'Ente la ditta Idroclima ha presentato la seguente fattura:

Fattura	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n. 1/2 del 13.03.2026	400,00	88,00	488,00

VISTO l'art. 1, comma 629, lett. b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che stabilisce per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti da applicarsi alle operazioni per le quali dette amministrazioni non siano debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni generali in materie d'IVA;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 23 gennaio 2015 attuativo della scissione dei pagamenti prevista dalla legge di stabilità sopra richiamata;

VISTA la circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1/E con la quale si forniscono i primi chiarimenti sull'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art. 1, comma 629, lett. b), della legge n. 190/2014;

CONSIDERATO che la disciplina della scissione dei pagamenti riguarda tutti gli acquisti effettuati dalle pubbliche amministrazioni individuate dalla norma, sia quelli effettuati in ambito non commerciale ossia nella veste istituzionale, che quelli effettuati nell'esercizio di attività d'impresa;

DATO ATTO che l'art. 3, comma 5, della Legge 13.8.2010, n. 136 e successive modificazioni, riguardante la tracciabilità dei flussi finanziari, stabilisce che gli strumenti di pagamento devono riportare il C.I.G. (Codice Identificativo Gara) e/o C.U.P. (Codice Unico di Progetto);

VISTO il CIG BAD30869BA;

VISTO la regolarità contributiva Numero Protocollo INAIL_52298363 Data richiesta 08/01/2026 Scadenza validità 08/05/2026;

RILEVATO la necessità di dover provvedere all'impegno ed alla liquidazione della somma di € 488,00, iva compresa;

RICONOSCIUTA, per gli effetti di cui all'art.107 del D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267, la propria competenza a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione;

VISTI lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

D E T E R M I N A

- DI DARE ATTO che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- DI IMPEGNARE E LIQUIDARE, dal punto di vista tecnico e per quanto in premessa, alla Ditta Idroclima di Gianfranco Verzilli con sede in F.ne Forca di Valle, 30 – 64045 Isola del Gran Sasso D'Italia la seguente fattura:

Fattura	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n. 1/2 del 13.03.2026	400,00	88,00	488,00

- DI PROVVEDERE all'emissione dei relativi mandati di pagamento:
 - € 400,00 a carico della ditta Gianfranco Verzilli;

- € 88,00 a carico dell'Erario quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;
- 4. DI DARE ATTO che la spesa trova copertura a carico dell'ex capitolo 2008/0 del bilancio 2026;
- 5. DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs.vo n. 267/2000, mediante la sottoscrizione dello stesso;
- 6. DI AVER VERIFICATO ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito dalla Legge n. 102/2009 e s.m.i., il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
- 7. DI DARE ATTO che sono state verificate eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i titolari/amministratori/soci degli stessi soggetti contraenti con l'Ente ed i Responsabili di cui al presente procedimento, con esito negativo, non sussistendone.

La presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, viene trasmessa al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Ing. Maria Gabriella Fortezza)

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile di Servizio, ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 11 del Regolamento sui controlli interni, in ordine alla proposta n.ro 289 del 17/03/2026, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 18/03/2026.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile di Servizio Finanziario, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 comma 4, in ordine alla regolarità contabile della proposta n.ro 289 del 17/03/2026, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 19/03/2026.