



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

## AREA LAVORI PUBBLICI

**REGISTRO GENERALE N. 493 del 18/07/2025**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 297 del 15/07/2025**

**OGGETTO: Eredi D'Amico Ettore - Impegno somma annuale e liquidazione primo semestre 2025 per servizio di TPL stesso anno.**

Premesso che :

- con Deliberazione di Giunta n. 46 del 31.03.2023 alla società di autolinee Eredi D'Amico Ettore si procedeva alla proroga del servizio minimo di trasporto automobilistico di rete comunale con decorrenza dal 1° aprile 2023 fino al 31.12.2026, e si affidava l'incarico del trasporto pubblico nell'ambito del territorio di questo Comune di 4.296,00 chilometri non ammessi a contribuzione regionale per gli anni concessi;
- nel frattempo, la Ditta Eredi D'Amico Domenico rinunciava al servizio assegnatogli e che quindi l'attività dalla stessa ditta effettuata veniva ripreso dalla Ditta D'Amico Ettore che quindi subentrava anche su quelle linee TPL nel regolare svolgimento di trasporto persone a far data dal 01.08.2024;
- con Deliberazione di Giunta n. 88 del 16.07.2024 si procedeva all'assegnazione in emergenza alla società di autolinee Eredi D'Amico Ettore, ai sensi dell'art.5, comma 5 del Regolamento CE 1370/2007 e s.m.i., dei servizi di trasporto pubblico locale. Linea sulle tratte Isola/San Pietro – Isola/Forca di Valle - Isola/San Massimo – Isola/Trignano per un totale di 17.291,00 chilometri non ammessi a contribuzione regionale per gli anni concessi;
- a seguito di quanto sopra riportato il totale dei chilometri non ammessi a contribuzione risultano essere 23.735,00 con conseguente costo per il Comune di importo complessivo di €. 35.618,56;

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 ai sensi dell'art. 18 del D.L. 22.6.2012, n. 83, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 7.8.2012, n. 134, gli estremi identificativi della presente liquidazione (ragione sociale del beneficiario ed i suoi dati fiscali, importo, l'Ufficio ed il Responsabile del relativo procedimento amministrativo, ecc.) saranno pubblicati sulla rete Internet dell'Ente nell'apposita sezione "Trasparenza Valutazione e Merito/Amministrazione Aperta", poiché detta pubblicazione costituisce legale di efficacia del titolo legittimante delle concessioni ed attribuzioni di importo complessivo superiore ad € 1.000,00;

Dato atto, altresì, 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 che la Ditta D'Amico Ettore ha presentato regolare fattura per il primo semestre 2025 n° 23 del 03.07.2025 di €. 16.190,25 più IVA di €. 1.619,03 per complessivi €. 17.809,28;

Ritenuto opportuno procedere al complessivo impegno di €. **35.618,56** a carico del capitolo 1994/0, cod.mecc. 1080303 del bilancio 2025 ed alla liquidazione complessiva di €. **17.809,28** a carico del capitolo 1994/0, cod.mecc. 1080303 del bilancio 2025 per il primo semestre 2025;

Visto il codice identificativo di gara CIG B785AF9681;

Visto il DURC regolare Numero Protocollo INPS\_45830043 Data richiesta 14/05/2025 Scadenza validità 11/09/2025;

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**

- 1) di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di impegnare per il servizio TPL e relativamente all'anno 2025 l'intero importo pari ad €. **35.618,56**;
- 3) di liquidare per il servizio svolto la fattura sotto riportata:

| <b>Fattura</b>    | <b>Nota</b> | <b>Imponibile</b> | <b>IVA</b>      | <b>Complessivo</b> |
|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 23 del 03.07.2025 | Acconto 50% | 16.190,25         | 1.619,03        | 17.809,28          |
| <b>TOTALE</b>     |             | <b>16.190,25</b>  | <b>1.619,03</b> | <b>17.809,28</b>   |

- 4) di procedere alla liquidazione della complessiva somma di €. **17.809,28** a carico del capitolo 1994/0, cod.mecc. 1080303 del bilancio 2025
- €. **16.190,25** quale somma imponibile dovuta alla Ditta Eredi D'Amico Ettore;
  - €. **1.619,03** da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;
- 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 676 del 14/07/2025, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 15/07/2025.

---

### 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 676 del 14/07/2025, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 18/07/2025.