



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

AREA LAVORI PUBBLICI

REGISTRO GENERALE N. 520 del 30/07/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 315 del 28/07/2025

OGGETTO: E' Di Energia - Liquidazione fatture per fornitura energia elettrica edifici comunali.

Premesso :

- CHE questo Ente ha affidato con Determinazione del Responsabile del Servizio n° 584 del 16.11.2023 alla Società E' Di Energia srl., con sede in Cà Dolfìn, 18 – 35010 Villa del Conte (PD) la fornitura di elettricità presso immobili di proprietà comunale;
- CHE ai sensi dell'art. 1 comma 2 della deliberazione del 3 novembre 2010 "*Attuazione dell'art. 1, commi 65 e 67, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266*" la richiesta del CIG è obbligatoria per tutti i contratti pubblici indipendentemente dalla procedura di selezione del contraente adottata e dal valore del contratto con esclusione delle gare per l'acquisto di energia elettrica o gas naturale e quelle per l'acquisto di acqua all'ingrosso, di cui all'art. 25 del D.lgs n. 163/2006 e s.m.e i.;
- CHE è stata acquisita al protocollo generale dell'Ente la fattura afferente alla fornitura di elettricità presso gli edifici pubblici in unica emissione e sotto indicata:

Fattura	Note	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
86562/EE del 11.07.2025	Giugno 2025 Piazza Contea di Pagliara	54,27	11,94	66,21
66561/EE del 11.07.2025	Giugno 2025 San Pietro	53,57	11,79	65,36
Totale		107,84	23,73	131,57

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;

Ritenuto opportuno procedere all'impegno ed alla liquidazione della somma di cui sopra;

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;

Visto il D.lgs 267/00;

D E T E R M I N A

1. di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di impegnare e liquidare alla ditta E'-Di Energia srl le fatture sottoindicate:

Fattura	Note	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
86562/EE del 11.07.2025	Giugno 2025 Piazza Contea di Pagliara	54,27	11,94	66,21
66561/EE del 11.07.2025	Giugno 2025 San Pietro	53,57	11,79	65,36
Totale		107,84	23,73	131,57

3. di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:

- € 107,84 quale somma imponibile dovuta E'-Di Energia srl
 - € 23,73 da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulle fatture sopra descritte;
4. Imputare la spesa di €. 131,57 a carico del cap. 2005/0 del bilancio 2025.
 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. Fortezza Maria Gabriella)

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 727 del 22/07/2025, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 28/07/2025.

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 727 del 22/07/2025, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 30/07/2025.