



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

AREA FINANZIARIA

REGISTRO GENERALE N. 532 del 01/08/2025

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 53 del 01/08/2025

OGGETTO: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE FATTURA PER LAVORI IDRAULICI IN EDIFICI COMUNALI

Premesso che:

- con provvedimento del Sindaco n. 42 del 23.12.2024 il sottoscritto è stato incaricato Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Isola del Gran Sasso d'Italia e con Decreto Sindacale n. 45 del 27 marzo 2025 è stato confermato Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Isola del Gran Sasso d'Italia;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 21.02.2025 esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2025/2027;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 9 del 28.02.2025 esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025/2027;
- l'art. 107 del D.lgs. n. 267/2000, fissa il principio generale di organizzazione degli uffici e dei servizi secondo cui spettano agli Organi Elettivi i poteri di indirizzo e di controllo, mentre la gestione amministrativa è attribuita nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale, ai sensi dell'art. 109, comma 2, del richiamato decreto, ai Responsabili degli Uffici o dei Servizi;

Premesso:

• CHE si è reso necessario intervenire presso la sede comunale sita in C. da Santone, 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, la ditta Idroclima, al protocollo generale dell'Ente, ha presentato la seguente fattura:

Fattura	Imponibile €	IVA €	Tot. fattura €
n. 1/5 del 11.07.2025	600,00	132,00	732,00
n. 1/6 del 28.07.2025	600,00	132,00	732,00

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 B79251822F;

VISTO la regolarità contributiva Numero Protocollo INAIL_48643162 Data richiesta 09/04/2025 Scadenza validità 07/08/2025;

RILEVATO la necessità di dover provvedere all'impegno e alla liquidazione di euro 1.464,00, iva compresa;

RICONOSCIUTA, per gli effetti di cui all'art.107 del D.lgs. 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 DARE ATTO che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. DI IMPEGNARE la somma complessiva di euro 1.464,00, iva compresa, sul capitolo 82/1 bilancio di previsione 2025/2027 annualità 2025;
3. DI 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, P.IVA 01652010677, le seguenti fatture:

Fattura	Imponibile €	IVA €	Tot. fattura €
n. 1/5 del 11.07.2025	600,00	132,00	732,00
n. 1/6 del 28.07.2025	600,00	132,00	732,00

4. DI PROVVEDERE all'emissione dei relativi mandati di pagamento:
 - € 1.200,00 a carico della ditta IDROCLIMA di Gianfranco Verzilli mediante accredito c/c iban*****;
 - € 264,00 a carico dell'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. 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.

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 780 del 01/08/2025, esprime parere **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Tecnica firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 01/08/2025.

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 780 del 01/08/2025, esprime parere: **POSITIVO**.

Visto di Regolarità Contabile firmato da Il Responsabile di Servizio RECCHIUTI GABRIELE in data 01/08/2025.