



**COMUNE DI ISOLA DEL GRAN SASSO  
D'ITALIA  
AREA IV - LAVORI PUBBLICI**

**REGISTRO GENERALE N. 685 del 21/11/2024**

**Determina del Responsabile del Servizio N. 360 del 12/11/2024**

PROPOSTA N. 869 del 12/11/2024

**OGGETTO:** Ditta Lorenzo Di Giuseppe - Impegno e liquidazione fattura per sistemazione marciapiedi

- CHE si è reso necessario provvedere ad un intervento urgente per sistemare i blocchetti dei sampietrini dei marciapiedi in località San Gabriele;
- CHE per tale servizio ci si affidava alla Di Giuseppe Lorenzo, CF. **DGSLNZ00P25A488G** con sede a Isola del Gran Sasso in contrada Pratuccia – 64045 Isola del Gran Sasso - Teramo – P.I. 002156680676 per un importo complessivo di €. 900,00 Iva compresa;
- CHE per il servizio prestato la Ditta Di Giuseppe Lorenzo, ha emesso la seguente fattura:

| Fattura             | Impon. € | IVA €  | Tot. fatt. € |
|---------------------|----------|--------|--------------|
| n. 5 del 31.10.2024 | 900,00   | 198,00 | 1.098,00     |

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 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 il CIG B4106AE7F4;

Vista altresì la regolarità contributiva: Numero Protocollo INAIL\_46293931

Data richiesta 30/10/2024 Scadenza validità 27/02/2025;

Ritenuto opportuno procedere all'impegno ed alla liquidazione della predetta fattura;

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 dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;  
2) di impegnare la somma necessaria e liquidare, per sistemare i blocchetti dei sampietrini dei marciapiedi in località San Gabriele, la seguente fattura:

| Fattura             | Impon. € | IVA €  | Tot. fatt. € |
|---------------------|----------|--------|--------------|
| n. 5 del 31.10.2024 | 900,00   | 198,00 | 1.098,00     |

- 3) di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:
- € 900,00 quale somma imponibile dovuta alla Ditta Di Giuseppe Lorenzo;
  - € 198,00 da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulla fattura sopra descritta;
- 4) di dare atto che la somma complessiva di € 1.098,00 sarà a carico dell'ex capitolo 2828/0 del bilancio 2024;
- 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. Estremi C/C dedicato ad appalti/commesse pubbliche (L. 136/2010):

IBAN: IT23U0760115300001050114402.

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 REGOLARITÀ 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 869 del 12/11/2024 esprime parere **FAVOREVOLE**.

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 12/11/2024

---

### VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile della Proposta n.ro 869 del 12/11/2024 esprime parere: **FAVOREVOLE**

Dati contabili:

Isola del Gran Sasso d'Italia, li 21/11/2024

Il Responsabile del Servizio  
MARANO SILVANA