

DETERMINA DIRIGENZIALE
DISTRETTO PROVINCIALE TERAMO

N° 693 del 26/04/2023

Oggetto:	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 000892 DEL 31/03/2023 DELLA DITTA RESTEK SRL PER LA FORNITURA DI "N.4 FILAMENTI". CIG: Z7B3A61170 - RIF. DETERMINA 419 DEL 15/03/2023.
-----------------	---

Estensore	Maria Grazia Piccioni
Responsabile del Procedimento	Luciana Di Croce
Posizione Organizzativa	Luciana Di Croce

IL DIRIGENTE

VISTE:

- La Determina Dirigenziale di impegno di spesa n° 419 del 15/03/2023, esecutiva;
- La seguente fattura per la fornitura della ditta RESTEK SRL, P.IVA/C.F. 03226210155:

Nr. Ft.	Data	Imponibile	IVA	Riferimento	Capitolo e impegno
000892	31/03/2023	€ 501,72	€ 110,38	Distretto di Teramo	CAP 09.08.1.03.20.0 IMP. 2022/1/674/15

per un totale di € 612,10;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 5 del [20/01/2023](#) di adozione del bilancio di Previsione 2023-2025;

TENUTO CONTO che il Bilancio di Previsione 2023-2025 deve essere approvato dalla Regione Abruzzo, ai sensi della vigente normativa;

VISTO e richiamato, altresì, il principio contabile della contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n° 118/2011 art. 43) in materia di esercizio e gestione provvisoria;

CONSIDERATO che la normativa stabilisce, in caso di esercizio provvisorio, fermi gli stanziamenti di competenza come previsti per il secondo esercizio del bilancio approvato l'anno precedente, gli enti:

- possono impegnare solo spese correnti, spese correlate per partite di giro nonché lavori pubblici di somma urgenza o altri interventi di somma urgenza;
- non sono consentite spese in conto capitale;
- individuate le spese consentite, ogni mese possono impegnare per ciascun programma, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, un importo non superiore a un dodicesimo dello stanziamento gestito al netto delle somme impegnate negli esercizi precedenti con imputazione all'esercizio in corso e della quota relativa al Fpv;

ACCERTATO che la normativa vigente stabilisce, altresì, che non subiscono limitazioni le spese tassativamente regolate dalla legge, quelle non suscettibili di frazionamento in dodicesimi nonché quelle necessarie a garantire il mantenimento dei servizi esistenti;

DATO ATTO che l'art. 1 del D.L. [24 aprile 2017](#) n° 50 (c.d. Manovra correttiva), intervenendo sulla formulazione dell'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972, estende l'applicazione della scissione dei pagamenti (c.d. split payment) agli enti della Pubblica Amministrazione come definita dall'art. 1 comma 2 della Legge [31 dicembre 2009](#) n° 196: "per amministrazioni pubbliche si intendono gli enti e gli altri soggetti che costituiscono il settore istituzionale delle amministrazioni pubbliche individuati dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT)...";

CHE, pertanto, a decorrere dal 1° [luglio 2017](#) anche le Agenzie per la Protezione dell'Ambiente sono ora incluse fra i soggetti che applicano il regime della scissione dei pagamenti per le operazioni per le quali è emessa fattura, comprese le fatture relative a compensi per prestazioni di servizi assoggettate a ritenuta alla fonte;

RICHIAMATA la Legge n° 96/2017, di conversione del D.L. n° 50/2017, e vista la circolare esplicativa n° 27 del [7/11/2017](#) dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Centrale Normativa;

VISTA l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura del 31/03/2023, Prot. 15213/2023 del 03/04/2023;

RISCONTRATA la regolarità della documentazione agli effetti contabili, fiscali e contributivi del DURC Certificato_INPS_34522113 del 02/02/2023 con scadenza validità 02/06/2023,



dell'autocertificazione ex art.80 D. Lgs. n. 50/2016 e ex art. 53 c. 16 ter del D. Lgs 165/2011, Prot. N. 53104/2020 del 20/11/2020, della dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari Prot. n. 1512/2018 del 15/01/2018 e della mancanza di annotazioni sul casellario delle imprese;

DETERMINA

- a) **di liquidare e pagare** la suddetta fattura come di seguito:
- **€ 501,72** a favore della ditta RESTEK SRL, P.IVA/C.F. 03226210155 - CIG: **Z7B3A61170**
con Bonifico Bancario:
BANCO DI DESIO E DELLA BRIANZA
IBAN: IT43Y034400160500000220800 mezzo mandato di pagamento su c/c di tesoreria, per il tramite degli uffici preposti della Sede Centrale;
 - **di versare € 110,38** a favore dell'Erario dello Stato a mezzo F24 a titolo di IVA, per il tramite degli uffici preposti della Sede Centrale;
 - **di imputare** la spesa di **€ 612,10** (IVA inclusa) al bilancio finanziario anno 2023, sul capitolo 09.08.1.03.20.0 "VETRERIA ED ALTRO MATERIALE", che presenta la necessaria disponibilità, impegno di spesa n. 2022/1/674/15;
- b) **di dare atto** che il presente provvedimento diverrà esecutivo sin dal momento della sottoscrizione;
- c) **di disporre** che venga assicurata la pubblicazione del presente atto sul sito web istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente", ai fini della trasparenza amministrativa secondo le vigenti disposizioni.

Data, 26/04/2023

Il Direttore
DI CROCE LUCIANA / InfoCamere S.C.p.A.

