

***DETERMINA DIRIGENZIALE***

***DIRETTORE TECNICO***

***N° 1075 del 01/07/2024***

<b>Oggetto:</b>	LIQUIDAZIONE FATTURE N° 3/PA DEL 29/04/2023, 7/PA DEL 30/09/2023 E 9/PA DEL 31/10/2023 EMESSE DALLA DITTA “VALERIO GIULIANI SRL” PER LA FORNITURA DI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE PER TUTTI I DISTRETTI DI ARTA ABRUZZO. CIG: 8776240E58
-----------------	---

Estensore	Francesco Benedetti
Responsabile del Procedimento	Francesco Benedetti
Posizione Organizzativa	Massimo Giusti

## IL DIRIGENTE

### RICHIAMATA:

- La Determina Dirigenziale n° **1197** del **02/08/2021** esecutiva (Impegno Contabile n. **2021/1/456/1**) con la quale si è proceduto ad impegnare la somma di **€ 16.537,35** (IVA compresa) sul Capitolo **01.10.1.03.36.0** denominato "Beni per sicurezza dipendenti" del bilancio finanziario 2024, per la fornitura di dispositivi di protezione individuale per tutti i Distretti di ARTA Abruzzo, alla Società **VALERIO GIULIANI SRL** CIG: **8776240E58**

### VISTE:

- Le seguenti fatture elettroniche **N. 3/PA** del **29/04/2023** acquisita al prot. n. **0021230/2023**, **7/PA** del **30/09/2023** acquisita al prot. n. **0044691/2023** e **9/PA** del **31/10/2023** acquisita al prot. n. **0048905/2023** della Ditta **VALERIO GIULIANI SRL** - P.I. : **IT01652220664** (**ALLEGATI 1,2,3**);

Nr. Ft.	Data	Imponibile	IVA	Riferimenti	Capitolo e impegno
<b>3/PA</b>	<b>29/04/2023</b>	<b>€ 528,00</b>	<b>€ 116,16</b>	<b>CIG:</b> <b>8776240E58</b>	<b>01.10.1.03.36.0</b> denominato "Beni per sicurezza dipendenti" <b>impegno</b> <b>2021/1/456/1</b>
<b>7/PA</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>€ 10.353,46</b>	<b>€ 2.277,76</b>		
<b>9/PA</b>	<b>31/10/2023</b>	<b>€ 4.631,84</b>	<b>€ 1.289,00</b>		

**Per un totale di € 18.926,22 IVA compresa;**

**VISTA** l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura acquisita al ns. prot. con n. **0023147/2024** del **17/06/2024** (**ALLEGATO 4**)



**RILEVATO** che le Pubbliche Amministrazioni destinatarie di fatture che riportano l'annotazione 'scissione dei pagamenti' sono tenute a versare l'IVA all'Erario in luogo dei loro fornitori;

**CONSIDERATO** che la suddetta IVA pari a **€3.682,92** sarà versata da A.R.T.A. Abruzzo in base alla vigente normativa (art. 17-ter D.P.R. 633/1972 ed art. 4 D.M. 23 gennaio 2015 e loro successive modificazioni ed integrazioni);

**ACQUISITO** il documento, allegato alla presente determina, con cui la Ditta comunica l'esistenza di un conto dedicato ad appalti/commesse pubbliche ai sensi dell'art. 3, comma 7 della L. 136/2010 e s.m.i, protocollo n. **0019510/2024** del **27/05/2024 (ALLEGATO 5)**;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 136 del 11/12/2023 di adozione del bilancio di Previsione 2024, 2025, 2026;

**DATO ATTO** che, ai sensi della vigente normativa, con DGR N.197 del 08/03/2024 la Regione Abruzzo ha approvato il Bilancio di Previsione A.R.T.A. 2024 - 2026;

**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 (più in dettaglio "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 della fonte;

**RICHIAMATA** la Legge 96 del 21/06/2017 di conversione del D.L. 50/2017, e vista la circolare esplicativa n. 27 del 07/11/2017 dell'Agenzia Delle Entrate – Direzione Centrale Normativa;

**ACCERTATO** che il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) della Società “**VALERIO GIULIANI SRL**” acquisito al ns. protocollo con n. **0019233/2024** del **23/05/2024**, protocollo INAIL n. **43048016** del **21/03/2024** con scadenza al **19/07/2024**, risulta regolare nei confronti dell'INPS e INAIL; (**ALLEGATO 6**)

**VISTO CHE**, in data **29/05/2024**, è stata erroneamente redatta, e successivamente approvata, la **Determina N.869** per la quale sono state inviate erronee richieste di preventivo per singoli prodotti e non per il fabbisogno totale necessario;

**CONSIDERATO** che, durante tutto l'arco temporale dell'anno 2023, la necessità di Dispositivi di Protezione Individuale, per salvaguardare l'incolumità di tutti i dipendenti di ARTA Abruzzo, è stata maggiore e tale da superare l'importo disponibile, sul capitolo **01.10.1.03.36.0** denominato “**Beni per sicurezza dipendenti**” che presenta, per l'anno 2024, una disponibilità di **€ 29.345,12** , di euro **5.552,09**

**RISCONTRATA** la regolarità della soprarichiamata documentazione agli effetti contabili e fiscali, ed attesa l'opportunità di procedere alla liquidazione nell'importo complessivo di **€ 18.926,22** IVA inclusa;

**VISTI** gli artt. 35, comma 1, e 57, comma 4, del Regolamento di Contabilità;

**TUTTO** ciò premesso,

## **DETERMINA**



- **DI ANNULLARE** la **Determina Dirigenziale N. 869** del **29/05/2024** e il relativo Impegno contabile N. **2024/1/388/1**
- **DI IMPEGNARE E IMPUTARE** sul capitolo **01.10.1.03.36.0** denominato “**Beni per Sicurezza Dipendenti**”, dell'anno 2024, la spesa di **€ 5.552,09**
- **DI LIQUIDARE E PAGARE** le fatture numero **3/PA** del **29/04/2023**, **7/PA** del **30/09/2023** e **9/PA** del **31/10/2023** di cui sopra, relative all'affidamento, tramite ordine diretto, per la fornitura di Dispositivi di Protezione Individuale per tutti i Distretti di ARTA Abruzzo, per la somma complessiva lorda di **€ 18.926,22**
- **DI VERSARE** a favore dell'Erario dello Stato, nelle modalità stabilite dalla vigente normativa fiscale, a mezzo F24 un importo di **€3.682,92** a titolo di IVA;
- **DI IMPUTARE** la spesa di **€ 13.374,13** IVA inclusa al capitolo **01.10.1.03.60.0** denominato “**Beni per sicurezza dipendenti**”, del Bilancio Finanziario anno 2023, impegno contabile **2021/1/456/1**;
- **DI PAGARE** alla ditta “**VALERIO GIULIANI SRL**”, con sede in Viale Della Croce Rossa, 44 – 67100 – L'Aquila (AQ) – P.IVA.: **IT01652220664** , la somma di **€ 15.513,30** con emissione del mandato di pagamento tramite bonifico bancario presso l'Istituto di Credito “Intesa San Paolo” sull' IBAN: **IT 07 E 03069 03603 10000000 1990** ; CIG: **8776240E58**;
- **DI STABILIRE** che il presente provvedimento diverrà esecutivo al momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa prevista.



Data, 01/07/2024

GIUSTI MASSIMO / InfoCamere S.C.p.A.

