



Città di
Reggio Calabria

ATTO N. DD 5565

DEL 28/10/2025

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI

ANNO 2025

SETTORE: ISTRUZIONE

PROPOSTA N° 4760 del 27/08/2025

OGGETTO:

CARTOLIBRERIA “DIDATTICA SUD”- LIQUIDAZIONE FATTURA N. 42 -2025 – FORNITURA LIBRI DI TESTO PER COMODATO D’USO ISTITUTO SUPERIORE “FERMI” - SCUOLE SECONDARIE DI I E II GRADO A.S. 2024/2025 - COMPENSAZIONE SOMME -

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il T.U. 18 agosto 2000, n. 267

Vista la proposta istruita da Mazzulla Elena

ADOPTA LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

IL DIRIGENTE / LA E.Q.

Visto il decreto di conferimento del Sindaco n. 18 dell'1.08.2025 con il quale viene assegnata la dirigenza del Settore "Istruzione, Sport, Politiche Giovanili, Partecipate", con decorrenza dall'1 agosto 2025;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 18.03.2025, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione relativo al triennio 2025/2027;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 31.03.2025, con la quale è stato approvato il bilancio, relativo al triennio 2025/2027;

Dato atto:

- che il presente provvedimento è coerente con le previsioni ed i contenuti programmatici del Documento Unico di programmazione (DUP) per il periodo 2025/2027;
- dell'assenza di conflitto di interessi, anche potenziale, del Dirigente e del Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art.6 bis Legge n.241/1990 così come introdotto dall'art.1. com.9 lett. E della L. n. 190/2012;

Richiamata la determinazione dirigenziale ATTO N. DD 4008 del 12/09/2024 del Settore 11 Istruzione, Sport, Politiche giovanili, Partecipate, avente ad oggetto: "ACCERTAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA GRATUITA E SEMIGRATUITA DEI LIBRI DI TESTO - L. 448/98 ART. 27 - SCUOLE SECONDARIE DI I E II GRADO - ANNI SCOLASTICI 2023/2024 E 2024/2025", con cui è stato assunto il relativo impegno di spesa;

Vista la fattura elettronica n. 42 del 26/08/2025 per l'importo di € 3.441,16, acquisita al prot. gen. con n. 202845 del 26/08/2025 – prot. PAF 8561/2025, SIB. 2025/23136, esente per legge da IVA emessa dalla cartoleria **DIDATTICA SUD**, con sede in via Possidonea n. 12 – 89125 - RC - **P.IVA 01507730800**;

Verificato che la suddetta fattura contiene tutti gli elementi richiesti dalla vigente normativa e che, in particolare, sulla stessa sono stati riportati gli estremi di cui all'art. 191. Comma 1, del D.lgs.267/2000;

Considerato che la stessa fattura, in quanto regolarmente emessa e contenente tutti i necessari elementi, è stata accettata e conseguentemente trasmessa al Settore Finanze ed Economato;

Dato atto della regolarità qualitativa e quantitativa della fornitura in merito al comodato d'uso all'ISTITUTO SUPERIORE "FERMI", per come verificato dal Responsabile di procedimento;

Dato atto che:

- è **stata** acquisita dal soggetto la dichiarazione sostitutiva ai sensi del DPR. 445/2000 sulla "Tracciabilità dei flussi finanziari" (legge 13.08.2010, n 136 e ss.mm. ii), recante altresì l'indicazione del conto corrente dedicato, che si allega in copia al presente provvedimento;
- è **stata** acquisita la certificazione attestante la regolarità contributiva, come da DURC recante numero protocollo **INPS 50270921** del **05/08/2025** con scadenza validità **03/12/2025**, che si allega in copia al presente provvedimento;

Dato atto che non è necessario effettuare la verifica per eventuali inadempimenti nei confronti dell'Erario ai sensi dell'art. 48-bis del DPR n. 602/1973, in quanto l'importo è inferiore a cinquemila euro;

Dato atto altresì che a seguito di verifiche contabili è emerso che nell'esercizio finanziario 2016 sono stati erroneamente liquidati importi pari ad € 690,24 a tacitazione delle fatture elettroniche **n. 402 del 14.12.2015, n. 406 e n. 409 del 15.12.2015, n. 89 e n. 90 del 29.04.2016** non essendo stati trattenuti gli importi delle relative note di credito **n. 84 e n. 85 del 27.04.2016** emesse a storno parziale delle succitate fatture, e che per tali importi indebitamente percepiti occorre tempestivamente procedere al recupero;

Vista la nota prot. 210750 del 04.09.2025 con cui si è comunicata alla **Ditta Didattica Sud** l'intenzione di voler procedere al recupero delle somme indebitamente percepite a mezzo compensazione sulle fatture elettroniche in corso di liquidazione nel corrente esercizio finanziario;

Vista la nota prot. 214122 del 09.09.2025 con cui la **Ditta Didattica Sud** autorizza lo scrivente Settore ad operare in compensazione;

Visti:

- gli artt. 107 e 184 del D. lgs. 267/2000 e ss. mm. ii.;
- D. Lgs 118/2011;
- il regolamento di contabilità, approvato con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 22/2016;
- il vigente regolamento Comunale sui controlli interni;
- il vigente regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e servizi;
- il regolamento Comunale per l'erogazione dei contributi al fine di favorire il Diritto allo studio e le iniziative per le pari opportunità approvato con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 12/02/2008;

DETERMINA

La premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

di liquidare, per i motivi esposti in premessa, in favore della cartoleria **DIDATTICA SUD**, con sede in via Possidonea n. 12 – 89125 - RC - P.IVA 01507730800, la somma complessiva di **€ 3.441,16** e sente da IVA, a saldo del corrispettivo della fornitura dei libri di testo in comodato d'uso, all'ISTITUTO SUPERIORE "FERMI", esposto nella fattura in premessa richiamata, quale spesa obbligatoria ex legge nascente a carico dell'Ente ai sensi dell'art. 27 della legge 448/98 e dei D.P.C.M. n. 320/99 e n.226/2000, in favore degli alunni frequentanti le scuole di istruzione secondaria di I e II grado;

di imputare la somma complessiva di **€ 3.441,16** IVA esente, sul capitolo 12282, denominato "Contributo agli studenti in conto acquisto libri di testo", Piano dei Conti 1.4.2.5.99, in conto all'impegno 6852/2024, incassati con reversale n. 12297/2024, accertamento 2892/2024, capitolo di entrata 134, p.d.c. 2.1.1.1.1, assunto in forza della determinazione dirigenziale ATTO N. DD 4008 del 12/09/2024;

di procedere alla compensazione dell'importo di **€ 690,24** per il recupero delle somme erroneamente liquidate alla Didattica Sud non essendo stati trattenuti gli importi delle relative note di credito **n. 84 e n. 85 del 27.04.2016** emesse a storno parziale delle fatture elettroniche **n. 402 del 14.12.2015, n. 406 e n. 409 del 15.12.2015, n. 89 e n. 90 del 29.04.2016;**

di accertare ed incassare a mezzo compensazione l'importo di **€ 690,24** sul capitolo d'entrata 134, p.d.c. 2.1.1.1.1 del bilancio di previsione 2025/2027 annualità 2025;

di autorizzare l'emissione del mandato di pagamento per la somma complessiva di **€ 2.750,92**, in favore del creditore come sopra indicato, da estinguersi mediante accreditamento sul conto corrente dedicato identificato con il seguente codice *omissisomissis*;

di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Dirigente responsabile del servizio;

di dare atto che:

- mediante la pubblicazione sull'apposita sezione dell'Albo Pretorio comunale on-line, saranno assolti gli obblighi di pubblicazione;
- mediante la pubblicazione sull'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet comunale, saranno assolti gli obblighi relativi alla trasparenza di cui al D.Lgs.n.33/2013;
- la presente determinazione è trasmessa al Servizio Finanziario per gli adempimenti di cui al 3° e 4° comma dell'art.184 del D.Lgs. n. 267/2000.

Firmato elettronicamente dal Responsabile di Procedimento
Elena Mazzulla

Servizio Finanziario e di Ragioneria dell'Ente

Visto di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.Lgs 267/2000 assunta con gli impegni di seguito elencati registrati sul bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria sullo stesso accertata:

Cap.	PDC	IMP/ACC	Num.	Anno	VAR. N.	Anno	LIQ. Num.	Anno
12282	1.4.2.5.99	IMP	6852	2024			9185	2025
134	2.1.1.1.1	ACC	2892	2024				
		REV	12297	2024				
134	2.1.1.1.1	ACC	3913	2025				

E' copia conforme all'originale.

Reggio Calabria, Li _____

Il Funzionario Responsabile
