

# COMUNE DI SORISO

Provincia di Novara

## DETERMINAZIONE n. 171 del 13/10/2025

### **OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE PER FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA.**

#### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 28.2.2002, modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 22.01.2013, esecutiva a norma di legge;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 8.7.2016;

Richiamato il decreto del Sindaco di attribuzione degli incarichi relativi alla posizione organizzativa;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo statuto comunale;

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" ed in particolare:

- l'articolo 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;
- gli articoli 183 e 191 che disciplinano l'assunzione di impegni di spesa;
- l'articolo 192 che prescrive la necessità di adottare apposita determinazione a contrattare, per definire il fine, l'oggetto, la forma e le clausole ritenute essenziali del contratto che si intende stipulare, le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 18/12/2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 26/03/2025 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027;

Vista la Legge 10/8/1964, n. 719, relativa alla fornitura gratuita dei libri di testo agli alunni della scuola primaria;

Visto il Decreto del Ministro dell'istruzione e del merito n. 73 del 15/4/2025, con il quale sono stati definiti i prezzi di copertina dei libri di testo della scuola primaria a.s. 2025/2026;

Precisato:

- che sono le famiglie a scegliere liberamente il fornitore mentre il Comune di Soriso provvede alla liquidazione su presentazione di fatture da parte delle cartolibrerie con allegate le cedole librarie controfirmate dalla scuola di appartenenza;
- che, trattandosi di acquisizione diretta da parte di privati di beni destinati ad obblighi educativi, si desume che non è necessario richiedere il cig per i pagamenti di fatture inerenti i libri di testo, trattandosi di compravendita tra la famiglia dello scolaro ed il negoziante, mentre solo successivamente la pubblica amministrazione partecipa al negozio giuridico;

Viste le seguenti fatture pervenute:

fattura n. FPA 13/2/2025 del 7/10/2025 – Cartoleria Il Tucano, con sede in Gozzano, Via Godi 16, P.IVA 01445180035, per un importo complessivo di euro 381,57 esente IVA;

fattura n. 109/FE del 8/10/2025 – Cartolibreria Valsesia di Vicario Monia, con sede in Borgomanero, Corso Roma 103 – P.IVA 02587780038, per un importo complessivo di euro 261,06 esente IVA;

Accertata la regolarità contributiva ai fini del D.U.R.C., in corso di validità temporale per la presente liquidazione ai sensi dell'art. 31 del decreto legge, 21 giugno 2013, n. 69,

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile nonché alla contestuale liquidazione,

## DETERMINA

- 1) di impegnare a favore delle Cartolibrerie, indicate in pre messa, l'importo complessivo di € 642,63.
- 2) di imputare, ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

| Eserec. Finanz. | 2025                                     |             |                       |                                  |
|-----------------|--|-------------|-----------------------|----------------------------------|
| Cap./Art.       | 1418/99                                  | Descrizione | ASSISTENZA SCOLASTICA |                                  |
| Codice mecc.    | 04.06.1                                  | Miss/Progr. | 04/06                 | PdC finanziario U.1.04.02.05.999 |
| Causale         | FORNITURA LIBRI DI TESTO SCUOLA PRIMARIA |             |                       |                                  |
| Importo         | € 642,63                                 |             |                       |                                  |

- 3) di liquidare le fatture dettagliate in pre messa per l'importo complessivo di euro 642,63 IVA esente autorizzando l'ufficio ragioneria alla emissione dei mandati di pagamento.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Sabrina Vicario

---

La presente determinazione diventa immediatamente esecutiva, con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

---

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria  
(articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000)

Soriso, li 13/10/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dr.ssa Isabel Maruzzo

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 15/10/2025 al 30/10/2025.

Soriso, li 15/10/2025

Il Responsabile del Servizio  
Sabrina Vicario

---

Il funzionario incaricato