

DETERMINAZIONE N. 111

del 25/07/2025

“Fornitura Servizio Idrico Integrato” alla Soc. Ruzzo Reti SpA /Impegno di spesa, liquidazione e pagamento fatture emesse dalla Soc. Ruzzo Reti SpA - Conguaglio Anno 2024 e Acconto periodo gennaio-giugno 2025.

Il giorno 25 luglio 2025, nella sede dell'AreaCom - Agenzia Regionale dell'Abruzzo per la Committenza

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Lucia Del Grosso, trasferita nei ruoli AREACOM con Deliberazione del Direttore Generale n. 387 del 21 agosto 2008 e successiva immissione in possesso nel relativo servizio giusta Deliberazione Direttoriale n. 672 del 03 dicembre 2009, ha adottato la seguente Determinazione:

VISTA la legge regionale 14 marzo 2000, n. 25 e successive modificazioni: “Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici”;

VISTA la legge regionale n. 25 del 06 giugno 2023 avente ad oggetto: “Riordino del comparto della committenza della Regione Abruzzo”;

ATTESO che AreaCom ricopre il ruolo di Centrale Unica di Committenza regionale, ai sensi della legge istitutiva n. 25 del 14 marzo 2000 e della successiva L.R. n.34 del 27 settembre 2016, e di Soggetto Aggregatore, ai sensi dell'art.9 del DL 24 aprile 2014, n.66 convertito con modificazioni in legge 23 giugno 2014, n.89, in virtù della Delibera ANAC n.361 del 1° giugno 2016, successivamente aggiornata con Delibera n.781 del 4 settembre 2019 “Aggiornamento dell'Elenco dei Soggetti Aggregatori” e da ultimo con Delibera n.643 del 22 settembre 2021 (Aggiornamento, ai sensi dell'articolo 5 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'11 novembre 2014, dell'elenco dei Soggetti aggregatori di cui all'articolo 9 del Decreto Legge 24 aprile 2014, n.66);

VISTO il Regolamento di Organizzazione e Funzionamento di AREACOM approvato con deliberazione n. 3 del 29/01/2024;

VISTA la D.G.R. n. 731 del 15 novembre 2021, con la quale è stato conferito l'incarico di Direttore Generale dell'Agenzia Regionale di Informatica e Committenza all'avv. Donato Cavallo;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n.53 del 22.12.2023 avente ad oggetto “Adozione piano biennale degli acquisti 2024-2025” con la quale è stata definita la pianificazione delle attività per gli anni 2024/2025 relativa anche alle categorie merceologiche di cui al DPCM dell'11.07.2018 di spesa comune e sanitaria;

VISTA la Deliberazione Direttoriale n. 55 del 18.12.2024 avente ad oggetto “Adozione del Piano biennale degli acquisti 2025-2026” con la quale è stata definita la pianificazione delle attività per gli anni 2025/2026 relativa alle categorie merceologiche di cui al DPCM dell’11.07.2018 di spesa comune e sanitaria;

VISTA la Determinazione n. 258 del 20/11/2022 relativa alla “Fornitura Servizio Idrico Integrato alla Soc. *Ruzzo Reti SpA / Presa d’atto attivazione Voltura*” per la sede AreaCom di Tortoreto Lido (TE);

VISTA la determinazione dirigenziale n. 106 del 28.05.2024 con cui si è provveduto ad impegnare, tra l’altro, a favore della Soc. RUZZO RETI SPA la somma di euro 1.000,00 (mille/00) sul capitolo 143 del Bilancio di Previsione Finanziario 2024-2026 per far fronte alle spese relative alla fornitura del servizio in parola per l’anno 2024;

VISTE le fatture emesse dalla società RUZZO RETI SPA, con sede legale in Teramo, Via Nicola Dati, n. 18 – P.I. 01522960671, relative al conguaglio Anno 2024 e all’acconto riferito al periodo gennaio-giugno 2025 della fornitura del Servizio Idrico Integrato per la sede AreaCom di Tortoreto Lido (TE), che di seguito si riepilogano:

N. PROT.	DATA PROT.	DOC. N.	DATA DOC.	DESCRIZIONE FATTURA/NOTA	IMPORTO FATTURA	IMPONIBILE	IVA
1247	17/03/2025	SEZI_H20250000269660	12/03/2025	PERIODO: dal 01/01/2025 al 28/02/2025 (ACCONTO)	207,11	188,28	18,83
2219	22/05/2025	SEZI_H20250000464572	19/05/2025	PERIODO: dal 01/03/2025 al 30/04/2025 (ACCONTO)	215,85	196,28	19,57
3105	17/07/2025	SEZI_H20250000640237	14/07/2025	PERIODO: dal 01/05/2025 al 30/06/2025 (CONGUAGLIO + ACCONTO)	923,55	839,59	83,96
TOTALI					1.346,51	1.224,15	122,36

DATO ATTO che l’importo complessivo derivante dal presente atto ammonta ad euro 1.346,51 (milletrecentoquarantasei/51) Iva inclusa;

RITENUTO di dover effettuare l’impegno di spesa a favore della Società RUZZO RETI SPA sul capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027 – annualità 2025 – per l’importo di euro 1.500,00 (millecinquecento/00);

VISTO l’articolo 1, comma 629 lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) che all’art. 17-ter del decreto n. 633/1972 stabilisce nuove disposizioni in materia di versamento IVA relativamente alle fatture emesse nei confronti di talune pubbliche amministrazioni (split payment);

DATO ATTO, pertanto, che in ottemperanza del suddetto meccanismo “split payment” l’importo dell’IVA relativo alle fatture di cui sopra, pari ad euro 122,36 (centoventidue/36) sarà corrisposto direttamente all’Erario, mentre alla società RUZZO RETI SPA sarà corrisposto l’importo di euro 1.224,15 (milleduecentoventiquattro/15);

VISTA la dichiarazione della società RUZZO RETI SPA acquisita agli atti con prot. n. 4578 del 20.10.2022 relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari resa ai sensi dell’art. 3 comma 8 della Legge 136/2010;

RISCONTRATA la regolarità contributiva della società RUZZO RETI SPA giusta Numero Protocollo INPS_46805502 Data richiesta 17/07/2025 Scadenza validità 14/11/2025, acquisito al prot. n. 3211 del 25/07/2025;

VISTO l’art. 48 – bis del D.P.R. n. 602 del 1973, “Disposizioni sui pagamenti d’importo superiore ad euro 10.000,00 (diecimila/00) da parte delle Pubbliche Amministrazioni”;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 gennaio 2008, n. 40 avente ad oggetto le modalità di attuazione dell'art. 48 – bis, sopra citato;

RILEVATO che la Legge 205/2017 ha ridotto, con decorrenza dal 1° marzo 2018, da euro 10.000,00 (diecimila/00) a euro 5.000,00 (cinquemila/00) il limite minimo di importo per la verifica dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973;

RITENUTO pertanto di non dover procedere alla verifica introdotta dalla normativa sopra richiamata;

DATO ATTO della regolarità delle fatture di che trattasi, nonché della fornitura resa dal prefato operatore economico;

RITENUTO pertanto di poter procedere alla liquidazione e al pagamento della sopra citata fattura;

D E T E R M I N A

per le motivazioni indicate in premessa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

- 1. di dichiarare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, costituendone anche motivazione e presupposto;
- 2. di impegnare** a favore della società RUZZO RETI SPA, con sede legale in Teramo, Via Nicola Dati, n. 18 – P.I. 01522960671, la somma di euro 1.500,00 (millecinquecento/00) sul capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027 – Annualità 2025;
- 3. di liquidare e pagare** la somma di euro 1.224,15 (milleduecentoventiquattro/15) Iva esclusa in riferimento alle fatture emesse dalla società RUZZO RETI SPA, sopra meglio generalizzata, relative al servizio idrico integrato della sede AreaCom di Tortoreto - conguaglio Anno 2024 e all'acconto riferito al periodo gennaio-giugno 2025, che di seguito si riepilogano:

N. PROT.	DATA PROT.	DOC. N.	DATA DOC.	DESCRIZIONE FATTURA/NOTA	IMPORTO FATTURA	IMPONIBILE	IVA
1247	17/03/2025	SEZI_H20250000269660	12/03/2025	PERIODO: dal 01/01/2025 al 28/02/2025 (ACCONTO)	207,11	188,28	18,83
2219	22/05/2025	SEZI_H20250000464572	19/05/2025	PERIODO: dal 01/03/2025 al 30/04/2025 (ACCONTO)	215,85	196,28	19,57
3105	17/07/2025	SEZI_H20250000640237	14/07/2025	PERIODO: dal 01/05/2025 al 30/06/2025 (CONGUAGLIO + ACCONTO)	923,55	839,59	83,96
TOTALI					1.346,51	1.224,15	122,36

- 4. di dare atto** che per effetto del meccanismo “split payment” introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 DPR n. 633/1972 e s.m.i) che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'Erario l'IVA addebitata loro dai fornitori, il mandato relativo al pagamento della fattura in oggetto sarà emesso a favore della Società RUZZO RETI SPA, per l'importo di euro 1.224,15 (milleduecentoventiquattro/15) al netto dell'IVA, mentre la somma di euro 122,36 (centoventidue/36) sarà versata all'Erario;
- 5. di porre** quale riferimento contabile della spesa complessiva di 1.346,51 (milletrecentoquarantasei/51) iva compresa il capitolo di bilancio 143 come di seguito dettagliato:
 - euro 117,19 sul Capitolo 143 riportato in conto residui del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027;
 - euro 1.229,32 sul Capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027

6. **di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'art. 8 del Regolamento Generale dell'Agenzia e a norma di legge;
7. **di pubblicare** il presente provvedimento sul sito dell'Areacom nella sezione "Amministrazione Trasparente" in ottemperanza agli obblighi di cui al D.Lgs.n. 33/2013.

L'Estensore

(Dott.ssa Alessandra Di Gregorio)

Firmato elettronicamente

L'Istruttore

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato elettronicamente

Il Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato digitalmente

ELEMENTO INTEGRATIVO DELL'EFFICACIA DEL PRESENTE ATTO

Si attesta l'avvenuta pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale dell'AREACOM nella specifica sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Dirigente Amministrativo

(Dott.ssa Lucia Del Grosso)

Firmato digitalmente