

DETERMINAZIONE N. 128

del 11/08/2025

Oggetto: Affidamento ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 36/2023 della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti AREACOM" (CIG B64292E6FC), alla Soc. Edenred Italia S.R.L. - LIQUIDAZIONE FATTURA n. N80440 del 26/05/2025 (prot. n. 2893/2025) emessa dalla soc. Edenred Italia s.r.l. per il periodo Ottobre 2024-Aprile 2025.

Il giorno 11 agosto 2025 nella sede 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 n. 25 del 14 marzo 2000, relativa alla "Organizzazione del comparto sistemi informativi e telematici" e s.m.i;

VISTA la L.R. 27 settembre 2016, n. 34 recante "Disposizioni in materia di centrale unica di committenza regionale e modifiche alle leggi regionali n. 25/2000, n. 64/1998 e n. 27/2011, che nel modificare l'art. 7 della citata L.R. n. 25/2000, istituisce l'Agenzia Regionale per l'informatica e la Committenza;

VISTA la L.R. n. 4 del 12/01/2018 recante "Proroga di termini previsti da disposizioni legislative e ulteriori disposizioni urgenti" che all'art. 2 prevede "Modifiche ed integrazioni alla L.R. n. 34/2016";

VISTA la L.R. n. 25 del 06/06/2023 ad oggetto "Riordino del comparto della Committenza della Regione Abruzzo";

VISTA la L.R. 6 febbraio 2025 n. 3 - Modifiche a leggi regionali, proroga di termini previsti da disposizioni legislative e ulteriori disposizioni, pubblicata sul BUR speciale n.37 del 07.02.2025;

VISTA la Deliberazione n. 3 del 29/01/2024 che approva il "Regolamento di Organizzazione e Funzionamento di AreaCom";

ATTESO che l'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);

VISTI gli articoli 32 e 33 della L.R. 146/1996 modificati ai sensi della L.R. n. 1 del 11.01.2022;

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 Determinazione n. 42 del 01/05/2025 relativa all'affidamento della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti AREACOM" (CIG B64292E6FC), ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 36/2023, alla Soc. Edenred Italia S.R.L., con sede in Milano, via Via G. B. Pirelli, n.18, P.I. 09429840151 C.F. 01014660417, per l'importo complessivo

pari ad euro 13.746,29 (tredicimilasettecentoquarantasei/29) IVA esclusa (comprensivo di oneri della sicurezza pari ad euro 26,29) a seguito del ribasso del 2% sull'importo posto a base d'asta di euro 14.000,00;

DATO ATTO che con il provvedimento in parola è stato disposto l'impegno di spesa a favore della Soc. Edenred Italia S.R.L. della somma complessiva di euro 6.000,00 (seimila/00) sul capitolo 81 ed euro 3.300,00 (tremilatrecento/00 sul capitolo 381 del Bilancio di previsione Finanziario 2025-2027, rinviando a successivi atti l'effettuazione dell'impegno della residua somma dell'affidamento in parola;

TENUTO CONTO che per il periodo dal 01/10/2024 al 30/04/2025 sono stati caricati attraverso la piattaforma Edenred n. 618 buoni pasto elettronici per i dipendenti AreaCom;

VISTA la fattura n. P42082 del 06.05.2025 (Prot. n. 2016/2025) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. di importo pari a euro 4.239,48 (quattromiladuecentotrentanove/48) oltre Iva di euro 169,58 per la fornitura di n. 618 buoni pasto elettronici per il periodo sopra indicato;

VISTA la determinazione n. 66 del 22/05/2025 di liquidazione della fattura in parola, che non è stata perfezionata in quanto il documento contabile cui si riferisce è stato emesso in regime di IVA esigibilità immediata, anziché in regime di split payment;

VISTO che l'O.E. ha pertanto emesso la Nota Credito n. P98054 del 23/07/2025 (prot. n. 3186 del 24/07/2025) a storno totale della fattura n. P42082 del 06.05.2025 (Prot. AreaCom n. 2016/2025);

VISTA la fattura correttamente emessa in regime di split payment n. N80440 del 26/06/2025 (prot. AreaCom n. 2893 del 04/07/2025) di importo pari a euro 4.239,48 (quattromiladuecentotrentanove/48) oltre Iva di euro 169,58 per la fornitura di n. 618 buoni pasto elettronici;

DATO ATTO che l'importo complessivo derivante dal presente atto ammonta ad euro 4.409,06 (quattromilaquattrocentonove/06) Iva inclusa;

PRECISATO che il CIG acquisito per la presente procedura è il seguente: B64292E6FC

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 che in ottemperanza del suddetto meccanismo "*split payment*" l'importo dell'IVA relativo alle fatture di cui sopra, pari ad euro 169,58 (centosessantanove/58) sarà corrisposto direttamente all'Erario, mentre alla Soc. Edenred Italia S.R.L. sarà corrisposto l'importo di euro 4.239,48 (quattromiladuecentotrentanove/48);

PRESO ATTO della dichiarazione di tracciabilità Flussi Finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 8 della Legge 136/2010 acquisita al prot. n. 2239/25 del 22/05/2025;

RISCONTRATA la regolarità contributiva della Soc. Edenred Italia S.R.L. come evidenziato nel DURC Numero Protocollo INAIL_49180317 Data richiesta 22/05/2025 Scadenza validità 19/09/2025;

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 (diecimila/00) a euro 5.000 (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 della fattura di che trattasi;

RITENUTO pertanto di poter procedere alla liquidazione e al pagamento della fattura *de qua*;

D E T E R M I N A

per tutti i motivi esplicitati in narrativa e che debbono intendersi integralmente riportati e trascritti nel presente dispositivo

1. **di dichiarare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento costituendone anche motivazione;
2. **di liquidare e pagare** la somma di euro 4.409,06 (quattromilaquattrocentonove/06) Iva inclusa in riferimento alla fattura P80440 del 26.05.2025 (Prot. AreaCom n. 2893/2025) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. per la fornitura di n. 618 buoni pasto elettronici relativi al periodo 01/10/024-30/04/2025 relativa all'affidamento della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti AREACOM" (CIG B64292E6FC), ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 36/2023, alla Soc. Edenred Italia S.R.L., con sede in Milano, via Via G. B. Pirelli, n.18, P.I. 09429840151 C.F. 01014660417;
3. **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 prefata fattura sarà emesso a favore della Soc. Edenred Italia S.R.L. per l'importo di euro 4.239,48 (quattromiladuecentotrentanove/48) al netto dell'IVA, mentre l'importo di euro 169,58 (centosessantanove/58) sarà versato direttamente all'Erario;
4. **di porre** quale riferimento contabile della spesa complessiva di euro 4.409,06 (quattromilaquattrocentonove/06) Iva inclusa il capitolo 81 del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027;
5. **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;
6. **di provvedere** agli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 e ss.mm.ii..

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