



AGENZIA REGIONALE DELL'ABRUZZO PER LA COMMITTENZA

Soggetto Aggregatore Regione Abruzzo

DETERMINAZIONE N. 198

del 11/12/2025

“Fornitura Servizio Idrico Integrato” alla Soc. Ruzzo Reti SpA /Impegno di spesa, liquidazione e pagamento fattura emessa dalla Soc. Ruzzo Reti SpA – n. SEZI_H20250000925690 del 24/11/2025 (prot. n. 5077 del 26/11/2025) – relativa al periodo settembre-ottobre 2025 (Conguaglio+Acconto).

Il giorno 11 dicembre 2025, nella sede dell'AreaCom - Agenzia Regionale dell'Abruzzo per la Committenza

IL DIRIGENTE DELL' AREA AMMINISTRAZIONE FINANZA CONTROLLO E PERSONALE

Dott. Andrea Trappolini, assunto nei ruoli dirigenziali AREACOM con deliberazione direttoriale n. 21 del 28.03.2025 e successivo conferimento di incarico disposto con deliberazione direttoriale n. 54 del 04/11/2025, ha adottato la seguente determinazione

VISTA la L.R. 6 giugno 2023, n. 25 "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”;

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);

VISTO il Regolamento dell'AreaCom approvato con Deliberazione del Direttore Generale 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 D.G.R. n. 70 del 14.02.2022 con la quale l'AreaCom viene individuata quale Ufficio unico regionale referente in materia di appalti del PNRR e viene assegnata alla medesima la specifica funzione di ufficio dedicato alle procedure di appalto in ottemperanza agli obblighi previsti dal PNRR;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale AreaCom n. 55 del 18.12.2024 avente ad oggetto “Adozione 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. 111 del 25.07.2025 con cui si è provveduto ad impegnare, tra l’altro, a favore della Soc. RUZZO RETI SPA la somma di euro 1.500,00 (mille/00) sul capitolo 143 del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 (imp. 73) per far fronte alle spese relative alla fornitura del servizio in parola per l’anno 2025;

VISTA la fattura emessa dalla società RUZZO RETI SPA, con sede legale in Teramo, Via Nicola Dati, n. 18 – P.I. 01522960671, relativa all’acconto riferito al periodo settembre-ottobre 2025 della fornitura del Servizio Idrico Integrato per la sede AreaCom di Tortoreto Lido (TE), che di seguito si riepiloga:

N. PROT.	DATA PROT.	DOC. N.	DATA DOC.	DESCRIZIONE FATTURA/NOTA	IMPONIBILE	IVA 10%	TOTALE
5077	26/11/2025	SEZL_H20250 000925690	24/11/2025	PERIODO: DAL 01/09/2025 AL 31/10/2025 – CONGUAGLIO+ACCONTO	210,62	21,06	231,68

DATO ATTO che l’importo complessivo derivante dal presente atto ammonta ad euro 231,68 (duecentotrentuno/68) Iva inclusa;

RITENUTO di dover variare in aumento l’impegno n. 73 sul capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027 a favore della Società RUZZO RETI SPA, per l’importo di euro 278,48 (duecentosettantotto/48) a concorrenza della disponibilità del capitolo per la copertura finanziaria delle spese relative all’annualità 2025;

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 21,06 (ventuno/06) sarà corrisposto direttamente all’Erario, mentre alla società RUZZO RETI SPA sarà corrisposto l’importo di euro 210,62 (duecentodieci/62);

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 INAIL_51994977 Data richiesta 04/12/2025 Scadenza validità 03/04/2026, acquisito al prot. n. 5254 del 10/12/2025;

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 della fattura 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 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 e presupposto;
- 2. di variare in aumento l'impegno n. 73** sul capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027 – Annualità 2025 a favore della società RUZZO RETI SPA, con sede legale in Teramo, Via Nicola Dati, n. 18 – P.I. 01522960671, della somma di euro 278,48 (duecentosettantotto/48);
- 3. di liquidare e pagare** la somma di euro 210,62 (duecentodieci/62) Iva esclusa in riferimento alla fattura emessa dalla società RUZZO RETI SPA, relativa al servizio idrico integrato della sede AreaCom di Tortoreto conguaglio+acconto riferito al periodo settembre-ottobre 2025, che di seguito si riepiloga:

N. PROT	DATA PROT.	DOC. N.	DATA DOC.	DESCRIZIONE FATTURA/NOTA	IMPONIBILE	IVA 10%	TOTALE
5077	26/11/2025	SEZL_H20250 000925690	24/11/2025	PERIODO: DAL 01/09/2025 AL 31/10/2025 – CONGUAGLIO+ACCONTO	210,62	21,06	231,68

- 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 210,62 (duecentodieci/62) al netto dell’IVA, mentre la somma di euro 21,06 (ventuno/06) sarà versata all’Erario;
- 5. di imputare** la spesa complessiva di 231,68 (duecentotrentuno/68) iva compresa al capitolo 143 del Bilancio di previsione finanziario 2025-2027;
- 6. 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.

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale innanzi il TAR Abruzzo entro il termine di giorni trenta (30) a decorrere dalla data di pubblicazione del provvedimento stesso.

L'Estensore

(Dott.ssa Alessandra Di Gregorio)

Firmato elettronicamente

L'Istruttore

(Dott. Andrea Trappolini)

Firmato elettronicamente

IL DIRIGENTE

AREA AMMINISTRAZIONE FINANZA

CONTROLLO E PERSONALE

(Dott. Andrea Trappolini)

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

AREA AMMINISTRAZIONE FINANZA

CONTROLLO E PERSONALE

(Dott. Andrea Trappolini)

Firmato digitalmente