

DETERMINAZIONE N. 272

del 15/07/2026

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 BB80A44DA8), alla Soc. Edenred Italia S.R.L. - Liquidazione fattura n. N49914 del 29/05/2026 (prot. n. 2533/2026) emessa dalla Soc. Edenred Italia S.r.l. per il periodo marzo-aprile 2026.

Il giorno 15 luglio 2026 nella sede 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. 64 del 30.12.2025 avente ad oggetto "Adozione piano biennale degli acquisti 2026-2027";

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 172 del 13/05/2025 relativa all'affidamento della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti AREACOM" (CIG BB80A44DA8), 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 6.583,50 (seimilacinquecentottantatre/50) IVA esclusa, oltre oneri della sicurezza quantificati in Euro 30,32 (trenta/32), per complessivi Euro 6.877,16 (seimilaottocentosettantasette/16);

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 6.877,16 (seimilaottocentosettantasette/16), secondo la seguente imputazione:

- Euro 3.577,16 (tremilacinquecentosettantasette/16) sul capitolo 81 del Bilancio di previsione Finanziario 2025-2027 – Esercizio 2026;
- Euro 3.300,00 (tremilatrecento/00) sul capitolo 381 del Bilancio di previsione Finanziario 2025-2027 – Esercizio 2026;

TENUTO CONTO che per il periodo dal 01/03/2026 al 30/04/2026 sono stati caricati attraverso la piattaforma Edenred n. 212 buoni pasto elettronici per i dipendi AreaCom;

VISTA la fattura n. N49914 del 29/05/2026 (Prot. n. 2533/2026) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. di importo pari ad Euro 1.469,16 (millequattrocentosessantanove/16) oltre IVA di Euro 58,77 (cinquantotto/77) per un totale di Euro 1.527,93 (millecinquecentoventisette/93) IVA inclusa, per la fornitura di n. 212 buoni pasto elettronici per il periodo sopra indicato;

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 alla fattura di cui sopra, pari ad Euro 58,77 (cinquantotto/77) sarà corrisposto direttamente all'Erario, mentre alla Soc. Edenred Italia S.R.L. sarà corrisposto l'importo di Euro 1.469,16 (millequattrocentosessantanove/16);

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_54165325, Data richiesta 17/05/2026, Scadenza validità 14/09/2026 – acquisito agli atti dell'Agenzia con Prot. n. 3258 del 14/07/2026;

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 1.527,93 (millecinquecentoventisette/93) Iva inclusa in riferimento alla fattura n. N49914 del 29/05/2026 (prot. n. 2533/2026) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. per la fornitura di n. 212 buoni pasto elettronici relativi al periodo 01/03/2026-30/04/2026 di cui all'affidamento della "Fornitura Buoni Pasto elettronici per i dipendenti AREACOM" (CIG BB80A44DA8)", 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 srl per l'importo di Euro 1.469,16 (millequattrocentosessantanove/16) al netto dell'IVA, mentre l'importo di Euro 58,77 (cinquantotto/77) sarà versato direttamente all'Erario;
4. **di imputare** la spesa complessiva di Euro 1.527,93 (millecinquecentoventisette/93) IVA inclusa sul capitolo 81 del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – Esercizio 2026;
5. **di provvedere** agli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 e ss.mm.ii..

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 Stefania Maggi)

Firmato elettronicamente

L'Istruttore

(Dott. Andrea Trappolini)

Firmato elettronicamente

**IL DIRIGENTE DELL'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 DELL'AREA AMMINISTRAZIONE
FINANZA CONTROLLO E PERSONALE**

(Dott. Andrea Trappolini)

Firmato digitalmente