

DETERMINAZIONE N. 351

DEL 24.09.2026

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 BB80A44DA8), alla Soc. Edenred Italia S.R.L. - Liquidazione fattura n. N53821 del 11/09/2026 (prot. n. 4138/26) emessa dalla Soc. Edenred Italia S.r.l. per il periodo maggio-agosto 2026.

Il giorno 24 settembre 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. 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 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 01/05/2026 al 31/08/2026 sono stati caricati attraverso la piattaforma Edenred n. 309 buoni pasto elettronici per i dipendenti AreaCom;

VISTA la fattura n. N53821 del 11/09/2026 (Prot. n. 4138/26) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. di importo pari ad Euro 2.141,37 (duemilacentoquarantuno/37) oltre IVA di Euro 85,65 (ottantacinque/65) per un totale di Euro 2.227,02 (duemiladuecentoventisette/02) IVA inclusa, per la fornitura di n. 309 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 85,65 (ottantacinque/65) sarà corrisposto direttamente all'Erario, mentre alla Soc. Edenred Italia S.R.L. sarà corrisposto l'importo di Euro 2.141,37 (duemilacentoquarantuno/37);

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 INPS_52253391, Data richiesta 14/09/2026, Scadenza validità 12/01/2027 – acquisito agli atti dell'Agenzia con Prot. n. 4283 del 24/09/2026;

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

- **di dichiarare** la premessa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento costituendone anche motivazione e presupposto;
- **di liquidare e pagare** la somma di Euro 2.227,02 (duemiladuecentoventisette/02) Iva inclusa in riferimento alla fattura n. N53821 del 11/09/2026 (prot. n. 4138/26) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. per la fornitura di n. 309 buoni pasto elettronici relativi al periodo 01/05/2026-31/08/2026 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;
- **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 2.141,37 (duemilacentoquarantuno/37) al netto dell'IVA, mentre l'importo di Euro 85,65 (ottantacinque/65) sarà versato direttamente all'Erario;
- **di imputare** la spesa complessiva di Euro 2.227,02 (duemiladuecentoventisette/02) IVA inclusa come segue:
 - euro 2.049,23 (duemilaquarantanove/23) sul capitolo 81 in conto competenza del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;
 - euro 177,79 (centosettantasette/79) sul capitolo 381 del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;
- **di provvedere** agli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 e ss.mm.ii..

L'Estensore
(Dott.ssa Roberta Di Biase)
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 di AREACOM nella specifica sezione
"Amministrazione Trasparente".

IL DIRIGENTE
AREA AMMINISTRAZIONE
FINANZA CONTROLLO E PERSONALE
(Dott. Andrea Trappolini)
Firmato digitalmente