

DETERMINAZIONE N. 41

del 05/02/2026

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 B64292E6FC), alla Soc. Edenred Italia S.R.L. - Liquidazione fattura n. N43087 del 23/01/2026 (prot. n. 368/2026) emessa dalla soc. Edenred Italia s.r.l. per il periodo novembre-dicembre 2025.

Il giorno 05 febbraio 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 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 01/11/2025 al 31/12/2025 sono stati caricati attraverso la piattaforma Edenred n. 196 buoni pasto elettronici per i dipendi AreaCom;

VISTA la fattura n. N43087 del 23/01/2026 (Prot. n. 368 del 27/01/2026) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. di importo pari a euro 1.344,56 (milletrecentoquarantaquattro/56) oltre Iva di euro 53,78 (cinquantatre/78) per la fornitura di n. 196 buoni pasto elettronici per il periodo sopra indicato;

DATO ATTO che l'importo complessivo derivante dal presente atto ammonta ad euro 1.398,34 (milletrecentonovantotto/34) Iva inclusa;

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

RITENUTO di dover procedere, come previsto nella determinazione n. 42 del 01/05/2025, ad impegnare a favore dell'OE Edenred Italia s.r.l. la somma di euro 845,12 (ottocentoquarantacinque/12) sul capitolo 81 del bilancio di previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;

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 53,78 (cinquantatre/78) sarà corrisposto direttamente all'Erario, mentre alla Soc. Edenred Italia S.R.L. sarà corrisposto l'importo di euro 1.344,56 (milletrecentoquarantaquattro/56);

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_52416186 Data richiesta 17/01/2026 Scadenza validità 17/05/2026 – prot. Areacom n. 370 del 27/01/2026;

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 impegnare** a favore dell'OE Edenred Italia s.r.l. la somma di euro 845,12 (ottocentoquarantacinque/12) sul capitolo 81 del bilancio di previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;
3. **di liquidare e pagare** la somma di euro 1.344,56 (milletrecentoquarantaquattro/56) Iva esclusa in riferimento alla fattura n. N43087 del 23/01/2026 (Prot. n. 368 del 27/01/2026) rimessa dalla Soc. Edenred Italia S.R.L. per la fornitura di n. 196 buoni pasto elettronici relativi al periodo 01/11/2025-31/12/2025 di cui 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;
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 prefata fattura sarà emesso a favore della Soc. Edenred Italia srl per l'importo di euro 1.344,56 (milletrecentoquarantaquattro/56) al netto dell'Iva, mentre l'importo di euro 53,78 (cinquantatre/78) sarà versato direttamente all'Erario;
5. **di imputare** la spesa complessiva di **euro 1.398,34** (milletrecentonovantotto/34) Iva inclusa come segue:
 - **euro 553,22** (cinquecentocinquantatre/22) sul capitolo 381 in conto residuo del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;
 - **euro 845,12** (ottocentoquarantacinque/12) sul capitolo 81 in conto competenza del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – esercizio 2026;
6. **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 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