



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE N. **DPB004/361** DEL **31/12/2019**

DIPARTIMENTO **RISORSE**

SERVIZIO **Gestione Beni Mobili, Servizi e Acquisti**

UFFICIO **Operativo**

OGGETTO: COMPLESSO "PISCINE LE NAIADI" - Impegno, liquidazione e pagamento straordinario per salvaguardia delle funzionalità di impianto. Utenze ENERGIA ELETTRICA e GAS NATURALE. Fatture di consumo effettivo relative al periodo dal 01/05/2019 al 31/10/2019 in emissione da ESA ITALIA S.p.a. ed HERACOMM S.p.A. - Annualità 2019. **PAGAMENTO STRAORDINARIO ED URGENTE.**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PREMESSO

- **che** in data 15/05/2019 (rif. Prot. UNICO n. 0145009/19 pari data) si è proceduto alla sottoscrizione del contratto di fornitura per le utenze energia elettrica e gas relative al complesso natatorio delle "PISCINE LE NAIADI" sito in Via Riviera, 343 – 65100 – Pescara, giusta richiesta per **esigenze di manutenzione straordinaria** di cui alla nota prot. UNICO n. RA/0143989/19 del 15/05/2019 del Servizio Gestione Patrimonio Immobiliare, stabilendo il pagamento delle relative fatture in capo al Responsabile della Spesa del Dipartimento Risorse e Organizzazione (codice univoco ufficio CZW9XL);
- **che** l'utenza elettrica è stato oggetto di trasferimento in regime di Salvaguardia per il periodo 01/05/2019 – 31/07/2019;
- **che** tale Servizio di Salvaguardia definisce la fornitura dedicata agli utenti alimentati in media tensione o alle aziende in bassa tensione con più di 50 dipendenti o un fatturato annuo superiore a 10 milioni di euro che, successivamente all'entrata in vigore del libero mercato dell'energia, non hanno ancora scelto un fornitore del libero mercato o, per qualsiasi motivo, ne sono rimasti privi;
- **che** la Società HERACOMM è risultata aggiudicataria, per il territorio Abruzzese, della gara indetta dall'Acquirente Unico, soggetto individuato dall'Autorità per L'Energia – ARERA ed avente ad oggetto l'affidamento del mercato di Salvaguardia per le utenze elettriche biennio 2018-2020;
- **che** a seguito del forzato rilascio in salvaguardia dell'utenza elettrica citata dal vecchio gestore ESA ad HERACOMM, quest'ultima rientra nell'elenco dei fornitori autorizzati a ricevere pagamenti da parte dell'Amministrazione;

- **che** a seguito di quanto accertato dopo numerose verifiche, tale utenza elettrica, su disposizione sempre dell'Acquirente Unico, è stata fatta rientrare nella competenza del precedente fornitore ESA ITALIA S.p.A. dal 01/08/2019 e, pertanto, sono state emesse fatturazioni da due differenti soggetti per la medesima utenza elettrica;
- **che** l'utenza gas, per semplificare le pratiche e snellire i tempi di attivazione è stata ri-attivata con il precedente fornitore ESA ITALIA S.p.A. individuato dal gestore ex affidatario degli impianti;
- **che** con Determinazione n. DPB004/229 del 30/08/2019 per le motivazioni in essa riportate per la stessa utenza gas riferita a "LE NAIADI", sono stati già liquidati importi per quota imponibile pari ad € 12.363,53 e quota IVA pari ad € 2.719,98 per una spesa totale pari ad € 15.083,51 a valere sull'impegno 649 assunto sul capitolo 11410;

ATTESO che gli oneri in questione si riferiscono a spese aventi natura obbligatoria;

PRESO ATTO della sottoscrizione del contratto di fornitura per le utenze energia elettrica e gas effettuata da questo Servizio su richiesta del Servizio Gestione Patrimonio Immobiliare di cui alla succitata nota prot. UNICO n. RA/0143989/19 del 15/05/2019 e finalizzata, nelle more della consegna dell'impianto all'aggiudicatario della gara in itinere, all'effettuazione di interventi urgenti di manutenzione straordinaria;

PRESO ATTO che con determinazione DPH 74/2019 del 20 maggio 2019 il dipartimento Turismo, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, ha disposto l'aggiudicazione definitiva – in favore dell'ATI Pinguino Nuoto SSD a r.l. – dell'affidamento in concessione della gestione dell'impianto sportivo "Le Naiadi" autorizzando, tra l'altro, l'affidamento del servizio in urgenza, nelle more della stipula del relativo contratto;

PRESO ATTO che in data 13 giugno 2019, la Regione Abruzzo, per il tramite del Dirigente del Servizio Patrimonio, ha consegnato in via provvisoria all'ATI Pinguino Nuoto SSD a r.l. il complesso immobiliare "Le Naiadi", redigendo apposito Verbale di Consegna Provvisoria; in detta sede le parti si sono date atto in merito al fatto che *"la consegna è effettuata proprio al fine di consentire la puntuale individuazione degli interventi e delle iniziative propedeutiche e necessarie alla piena operatività dell'impianto"*;

DATO ATTO dei contenuti e delle disposizioni relative al verbale della riunione tenutasi il 20/12/2019, presso gli uffici della Regione Abruzzo - Giunta Regionale in Via Passolanciano – Pescara, ivi presenti per il Dipartimento Risorse, il Direttore dott. F. Bernardini, per il Dipartimento Turismo il Direttore Dott. G. De Sanctis ed il Responsabile P.O. Ing. R. Iezzi, per l'ATI (Associazione Temporanea d'Imprese) Pinguino Nuoto SSD a r.l. Sig.ra Daniela Sorgi e Sig. Nazareno Di Matteo assistiti dall'Avv. O. Coco e per la Pescara Nuoto e Pallanuoto Sig.ra Cristina Marinelli, trasmesso a questo Servizio via email il 30/12/2019 ed ivi conservato in atti;

EVIDENZIATO che nei contenuti del suddetto verbale, rileva la problematica inerente *"la voltura delle utenze e l'imputazione delle relative somme"*, le quali come precisato dal sig. Nazareno Di Matteo dell'ATI (Associazione Temporanea d'Imprese) Pinguino Nuoto SSD a r.l. *"possono essere volturate successivamente alla sottoscrizione della Convenzione, previo pagamento delle bollette ancora morose"* attualmente intestate alla Regione Abruzzo;

RILEVATO che, dal citato verbale, viene stabilito tra le parti il giorno primo ottobre 2019 quale data di decorrenza della convenzione, ancora in corso di sottoscrizione, e quale data di inizio effettivo delle attività da parte del gestore individuato; nella stessa riunione è stata disposta da parte del Direttore del Dipartimento Risorse l'immediata liquidazione e pagamento delle somme dovute per le utenze morose intestate alla Regione Abruzzo, ad opera del Servizio Gestione Beni Mobili (DPB004), in assenza del Responsabile della Spesa incaricato, al fine di permettere all'ATI di procedere alla voltura di tutte le utenze e di assumere la titolarità dei pagamenti;

EVIDENZIATO che, con riferimento alla data di decorrenza dell'effettivo inizio dell'attività, stabilita nel citato verbale al 01/10/2019, l'ATI procederà al conguaglio delle somme, con l'assistenza di Abruzzo Sviluppo e del Dipartimento Turismo dell'Amministrazione Regionale;

CONSIDERATO che, nelle more della sottoscrizione della convenzione con il nuovo gestore aggiudicatario, ed in assenza del Responsabile della spesa del Dipartimento Risorse, competente per la liquidazione e il pagamento delle utenze del complesso immobiliare “Le Naiadi”, diviene urgente e necessario salvaguardare la continuità e la funzionalità degli impianti, come più volte rilevato nelle DGR n. 12 del 10.01.2019, e 48 del 25.01.2019;

CONSIDERATO altresì che, come evidenziato nelle suddette delibere, non è possibile sospendere il servizio pubblico garantito attraverso la gestione dell’impianto, anche perché una pur temporanea chiusura dello stesso, oltre a determinare un’interruzione di un servizio alla collettività, rischia di produrre danni ed inefficienze alle strutture, tenuto conto – ad esempio – che le vasche non riscaldate e mantenute, anche per brevi periodi, richiedono lunghi tempi di riattivazione ed interventi costosi, con pregiudizio dell’interesse pubblico sotteso alla rilevanza strategica riconosciuta all’impianto ex art. 4 L.R. 16/1992 e agli obiettivi perseguiti dalla normativa di cui alla L.R. 27/2012;

RILEVATO che le fatture emesse da ESA ITALIA S.p.A. ed intestate alla Regione Abruzzo sono state oggetto di sollecito al pagamento e, pertanto, al fine di evitare un possibile distacco delle utenze stesse, necessita l’immediata liquidazione e pagamento;

DATO ATTO che il cap. 11433, sul quale gravano le spese dei Responsabili della spesa, è assegnato a questo Servizio per la gestione economica e finanziaria e che pertanto sussiste la possibilità di utilizzo dei fondi disponibili per dare immediato seguito all’impegno propedeutico alla liquidazione e pagamento di dette fatture come disposto dal Direttore del Dipartimento Risorse dott. F. Bernardini con il suddetto verbale;

VISTE le disposizioni in merito allo “split payment” dell’IVA contenute nella Legge, 23/12/2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015) in materia dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni;

RILEVATO che, ai sensi di legge, a far data dal 01/04/2015 tutte le fatture emesse dai fornitori pervengono in formato “fatturazione elettronica” per tramite del sito del Ministero del Tesoro (acronimo S.D.I.);

DATO ATTO che ai sensi di quanto disposto dalla Legge n. 266 del 22.11.2002 e da parere (punto D.35 delle FAQ aggiornate a Dic. 2012) dell’Autorità di Vigilanza dei Contratti Pubblici – ora ANAC, sono stati acquisiti i Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.) i quali attestano che le Società ESA ITALIA S.p.a. ed HERACOMM S.p.A. risultano essere in regola con i versamenti contributivi nei confronti dell’ INAIL e dell’ INPS;

VISTE le fatture:

- 1) n. 20191900018751 del 01/10/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **5.957,38** (euro Cinquemila novecentocinquantesette/38), di cui quota imponibile pari ad € **4.883,10** e quota IVA 22% pari ad € **1.074,28** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: Agosto 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 2) n. 20191900031132 del 25/10/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **13.492,85** (euro Tredicimila quattrocentonovantadue/85), di cui quota imponibile pari ad € **11.059,71** e quota IVA 22% pari ad € **2.433,14** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: Settembre 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 3) n. 20191900033063 del 25/11/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **19.417,89** (euro Diciannovemila quattrocentodiciassette/89), di cui quota imponibile pari ad € **15.916,30** e quota IVA 22% pari ad € **3.501,59** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: Ottobre 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 4) n. 411907376247 del 10/08/2019 emessa da HERACOMM S.p.a. per un importo complessivo di € **25.884,00** (euro Venticinquemila Ottocentottantaquattro/00), di cui quota imponibile pari ad € **21.216,39** e quota IVA 22% pari ad € **4.667,61** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: dal 01/05/2019 al 31/07/2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);

- 5) n. 421900116439 del 13/08/2019 emessa da HERACOMM S.p.a. per un importo complessivo di € **95,25** (euro Novantacinque/25), di cui quota imponibile pari ad € **78,07** e quota IVA 22% pari ad € **17,18** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: Conguagli CTS – Maggio e Giugno 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 6) n. 421900141707 del 07/10/2019 emessa da HERACOMM S.p.a. per un importo complessivo di € **50,13** (euro Cinquanta/13), di cui quota imponibile pari ad € **41,09** e quota IVA 22% pari ad € **9,04** relativa ai consumi elettrici (periodo di riferimento: Conguaglio CTS) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 7) n. 20192900012853 del 16/08/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **104,83** (euro centoquattro/83), di cui quota imponibile pari ad € **85,93** e quota IVA 22% pari ad € **18,90** relativa ai consumi di gas (periodo di riferimento: luglio 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 8) n. 20192900021825 del 1/10/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **104,83** (euro centoquattro/83), di cui quota imponibile pari ad € **85,93** e quota IVA 22% pari ad € **18,90** relativa ai consumi di gas (periodo di riferimento: Agosto 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 9) n. 20192900023969 del 25/10/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **61.835,04** (euro sessantunomila ottocentotrentacinque/04), di cui quota imponibile pari ad € **50.606,26**, quota esente pari ad € **95,40** e quota IVA 22% pari ad € **11.113,38** relativa ai consumi di gas (periodo di riferimento: Dal 15/05/19 al 30/09/19) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);
- 10) n. 20192900025701 del 25/11/2019 emessa da ESA ITALIA S.p.a. per un importo complessivo di € **32.591,79** (euro trentaduemila cinquecentonovantuno/79), di cui quota imponibile pari ad € **26.714,58** e quota IVA 22% pari ad € **5.877,21** relativa ai consumi di gas (periodo di riferimento: Ottobre 2019) per il complesso natatorio c.d. “PISCINE LE NAIADI” sito in Pescara (PE);

DATO ATTO che le fatture oggetto del provvedimento riportano la corretta dicitura in merito alla scissione dei pagamenti già citata e sono pervenute nelle modalità e nella forma adeguate, al codice IPA del Dipartimento Risorse **CZW9XL** e sono state accettate direttamente dal Sistema documentale di gestione della fatturazione elettronica secondo procedura e previsioni di legge;

EVIDENZIATO che nelle more del corretto svolgimento delle procedure di voltura delle utenze ed al solo fine di non rischiare che i fornitori possano ostacolare dette procedure a seguito di morosità residue relative a fatture intestate alla Regione Abruzzo, questo Servizio provvederà con il presente atto ad impegnare, liquidare e pagare le fatture citate;

DATO ATTO che nei contenuti della D.G.R. n. 752/2019, viene esplicitato che: *“in data 13/06/2019, la Regione Abruzzo, per il tramite del Dirigente del Servizio Patrimonio, ha consegnato in via provvisoria all’ATI Pinguino Nuoto SSD a r.l. il complesso immobiliare “LE NAIADI” redigendo apposito verbale di consegna provvisoria; in detta sede le parti si sono date atto in merito al fatto che la consegna è effettuata proprio al fine di consentire la puntuale individuazione degli interventi e delle iniziative propedeutiche e necessarie alla piena operatività dell’impianto”;*

CONSIDERATO che, in base ai fatti esposti con D.G.R. n. 752/2019, il considerevole lasso di tempo intercorso tra la consegna provvisoria del complesso immobiliare e la sottoscrizione della convenzione (ad oggi ancora non avvenuta, anche se le parti si dichiarano disponibili a sottoscriverla come riportato nel verbale del 20/12/2019) non è imputabile a questo Servizio il quale è stato incaricato del pagamento delle suddette fatture morose intestate alla Regione solo in data 30/12/2019;

EVIDENZIATO che questo Servizio procederà su disposizione del Direttore del Dipartimento Risorse, come deciso nei contenuti del verbale del 20/12/2019, al pagamento degli importi morosi derivanti dall'utilizzo delle utenze afferenti il complesso "LE NAIADI" fino e non oltre il periodo di consumo relativo al mese di Ottobre 2019 e non disporrà pagamenti relativi ai periodi di consumo successivi al 31/10/2019;

EVIDENZIATO che la struttura competente ai sensi della DGR 752/2019, a seguito della comunicazione da parte di questo Servizio dell'avvenuto pagamento delle fatture morose, dovrà richiedere al soggetto gestore l'immediata voltura retroattiva e senza accollo alla data del 01/11/2019 delle utenze di energia elettrica e gas, oltre che il recupero delle fatture inerenti i consumi del mese di ottobre 2019 liquidate con il presente atto;

DATO ATTO che gli importi di cui va previsto il recupero, per quanto disposto con il presente atto, sono quelli esposti per le fatture indicate in elenco:

- A) n. 20192900025701 del 25/11/2019 pari ad € 26.714,58 per la quota imponibile (fornitore) ed € 5.877,21 per la quota IVA (Erario) per un totale di € 32.591,79 ;
- B) n. 20191900033063 del 25/11/2019 pari ad € 15.916,30 per la quota imponibile (fornitore) ed € 3.501,59 per la quota IVA (Erario) per un totale di € 19.417,89 ;

DATO ATTO che il presente pagamento è soggetto agli obblighi di tracciabilità in forma cd. attenuata in quanto rientrante nelle tipologie di spesa indicate al comma 3 dell'art. 3 della L. 136/2010, come interpretato dall'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici (A.C.V.P.) con la Determinazione n. 4 del 07 luglio 2011 e ribadito con il parere sulla normativa in atti reg. 13/2012 del 04/04/2012 della stessa Autorità e, pertanto, sono stati acquisiti i seguenti CIG:

- o 8165932443 in riferimento esclusivamente al pagamento delle fatture gas di ESA ITALIA S.p.A.;
- o Z832B7708C in riferimento esclusivamente al pagamento delle fatture energia elettrica di ESA ITALIA S.p.A.;
- o Z562B7712A in riferimento esclusivamente al pagamento delle fatture energia elettrica di HERACOMM S.p.A.;

VISTA la L.R. 14.09.99, n. 77 e s.m.i. recante "Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo";

VISTA la L.R. 25.03.2002, n. 3 e s.m.i. inerente "Ordinamento contabile della Regione Abruzzo";

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali e dei loro organismi";

VISTA la L.R. 29.01.2019, n.1 inerente "Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021";

VISTA la L.R. 31.01.2019, n.2 e s.m.i. concernente "Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021";

ATTESO che tutti gli atti allegati in copia formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento è soggetto agli oneri di pubblicazione, previsti dall'art. 26 del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nella sezione "Trasparenza" del sito istituzionale;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in narrativa

- di impegnare e liquidare la somma complessiva di € **94.636,49** (euro Novantaquattromila seicentotrentasei/49) I.V.A compresa sul capitolo di spesa 102.1.700.11433/1 del piano dei conti finanziario denominato “Spese di natura obbligatoria per il funzionamento di Direzioni e Uffici Periferici” codice generale U.1.03.02.05.000 – macroarea “Utenze e canoni” alla voce gas naturale (1.03.02.05.006), per il saldo degli oneri derivanti dalle prestazioni dei servizi di fornitura di gas per l’anno 2019 presso il complesso “LE NAIADI” in Pescara a favore di ESA ITALIA S.p.A. con riferimento al CIG **8165932443**;
- di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere distinti mandati per quanto esplicitato in tabella A–GAS in favore di ESA ITALIA S.p.a. e ad effettuare il presente pagamento mediante bonifico bancario sulle coordinate **IBAN IT67B0200815502000105174321** c/o Banca UNICREDIT – Filiale di Chieti Scalo, quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti per le utenze relative a forniture di gas naturale, così come dichiarato dal fornitore in data 29/08/2019 a mezzo email, imputando la spesa secondo le modalità indicate nel punto 1 del presente provvedimento:

Tab. A–GAS

| | CREDITORE | IMPORTO |
|---|-------------------|--|
| Quota imponibile (di cui quota esente pari ad € 95,40) | ESA ITALIA S.p.A. | € 77.588,10 <i>(euro Settantasettemila cinquecentottantotto/10)</i> |
| Quota IVA 22% (su imponibile pari ad € 77.492,70) via F24EP | ERARIO | € 17.048,39 <i>(euro Diciasettemila quarantotto/39)</i> |

- di impegnare e liquidare la somma complessiva di € **38.868,12** (euro Trentottomila ottocentosessantotto/12) I.V.A compresa sul capitolo di spesa 102.1.700.11433/1 del piano dei conti finanziario denominato “Spese di natura obbligatoria per il funzionamento di Direzioni e Uffici Periferici” codice generale U.1.03.02.05.000 – macroarea “Utenze e canoni” alla voce energia elettrica (1.03.02.05.004), per il saldo degli oneri derivanti dalle prestazioni dei servizi di fornitura di elettrica per l’anno 2019 presso il complesso “LE NAIADI” in Pescara a favore di ESA ITALIA S.p.A. con riferimento al CIG **Z832B7708C**;
- di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere distinti mandati per quanto esplicitato in tabella B–EE in favore di ESA ITALIA S.p.a. e ad effettuare il presente pagamento mediante bonifico bancario sulle coordinate **IBAN IT67B0200815502000105174321** c/o Banca UNICREDIT – Filiale di Chieti Scalo, quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti per le utenze relative a forniture di gas naturale, così come dichiarato dal fornitore in data 29/08/2019 a mezzo email, imputando la spesa secondo le modalità indicate nel punto 3 del presente provvedimento:

Tab. B–EE

| | CREDITORE | IMPORTO |
|---|-------------------|---|
| Quota imponibile (di cui quota esente pari ad € 0,0) | ESA ITALIA S.p.A. | € 31.859,11 <i>(euro Trentunomila ottocentocinquantanove/11)</i> |
| Quota IVA 22% (su imponibile pari ad € 31.859,11) via F24EP | ERARIO | € 7.009,01 <i>(euro Settemila nove/01)</i> |

5. di impegnare e liquidare la somma complessiva di € 26.029,38 (euro Ventiseimila ventinove/38) I.V.A compresa sul capitolo di spesa 102.1.700.11433/1 del piano dei conti finanziario denominato "Spese di natura obbligatoria per il funzionamento di Direzioni e Uffici Periferici" codice generale U.1.03.02.05.000 – macroarea "Utenze e canoni" alla voce energia elettrica (1.03.02.05.004), per il saldo degli oneri derivanti dalle prestazioni dei servizi di fornitura di elettrica per l'anno 2019 presso il complesso "LE NAIADI" in Pescara a favore di HERACOMM S.p.A. con riferimento al CIG Z562B7712A;
6. di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere distinti mandati per quanto esplicitato in tabella C-EE in favore di HERACOMM S.p.a. e ad effettuare il presente pagamento mediante bonifico bancario sulle coordinate IBAN IT44T0200809292V00835720395 c/o Banca UNICREDIT, quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti per le utenze relative a forniture di energia elettrica, così come dichiarato dal fornitore negli allegati di fattura imputando la spesa secondo le modalità indicate nel punto 5 del presente provvedimento:

Tab. C-EE

| | CREDITORE | IMPORTO |
|---|-----------------|---|
| Quota imponibile (di cui quota esente pari ad € 0,0) | HERACOMM S.p.A. | € 21.335,55 (euro Ventunomila trecentotrentacinque/55) |
| Quota IVA 22% (su imponibile pari ad € 21.335,55) via F24EP | ERARIO | € 4.693,83 (euro Quattromila seicentonovantatre/83) |

7. di subordinare le disposizioni di cui ai punti precedenti all'esito della verifica a norma dell'art. 2 del Decreto M.E.F. 18 gennaio 2008, n. 40, secondo quanto riportato negli allegati "A – ESITO EQUITALIA – ESA ITALIA" e "B – ESITO EQUITALIA – HERACOMM" che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Si dà atto che verrà effettuata, ai sensi del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, la pubblicazione del presente atto nella sezione "trasparenza" del sito istituzionale, prima della trasmissione al Servizio Ragioneria Generale o ad altra struttura di competenza.

per Il Dirigente del Servizio
Dott. Roberto Gaudieri

(Assente)

IL Dirigente Sostituto
Dott.ssa Roberta Rizzone

L'Estensore
Riccardo Pizzato

Il Responsabile dell'Ufficio
Ing. Francesca Santini

(Assente)

