

REGIONE  
ABRUZZO



## GIUNTA REGIONALE

**DETERMINAZIONE N.** DPB004 / 247 **DEL** 22 / 11 / 2024

**DIPARTIMENTO** **RISORSE**

**SERVIZIO** **Innovazione, Gare e Contratti**

**UFFICIO** **Gestione Contratti**

**OGGETTO:** **COMPLESSO “LE NAIADI”. UTENZE IDRICHE.** Liquidazione spesa corrente annualità 2024. **Periodo: Gennaio–Maggio 2024.** Fatture in emissione da ACA S.p.A. per utenze idriche asservite al complesso sportivo. **PAGAMENTO URGENTE.**

Op. Economico:	ACA S.p.A. - Pescara	C.F/P.I.	91015370686
Cap. di spesa:	11410 – art. 1	Cod. PDC	1.03.02.05.005 (Acqua)
Impegno:	3404/2024 e 10825/24	CIG	<u>Contratto Escluso</u>
Fattura n.:	4 (vedi dettaglio)	Data fattura	(Vedi dettaglio)
	Importo totale:	€ 57.531,46	
Quota imp. (compresa F.C.I.):	€ 52.353,07	Quota IVA 10%	€ 5.178,39

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

### PREMESSO CHE

- con determinazione n. **DPB004 / 51 del 19/03/2024** è stato assunto l'**impegno n. 3404/2024**, sul capitolo di Spesa **11410 (Art.1)**, per la somma complessiva di **€ 15.000,00 (euro Quindicimila /00) I.V.A compresa, alla macrovoce “acqua” (1.03.02.05.005) del piano dei conti per l'esercizio finanziario 2024**, a copertura degli oneri derivanti dalle prestazioni rese per fornitura delle utenze idriche asservite al complesso sportivo “LE NAIADI” in Pescara;
- con successiva determinazione n. **DPB004 / 194 del 16/09/2024** è stato assunto l'**impegno n. 10825/2024**, sul citato capitolo di Spesa, per la somma complessiva di **€ 50.000,00 (euro Cinquantamila /00) I.V.A compresa, alla macrovoce “acqua” (1.03.02.05.005) del piano dei conti per l'esercizio finanziario 2024**, a copertura degli oneri derivanti dalle prestazioni rese per fornitura delle utenze idriche asservite al complesso sportivo “LE NAIADI” in Pescara in quanto i costi del complesso sono risultati maggiori della previsione iniziale;

- a norma della L.R. n. 9 del 12/04/2011, l'Ente Regionale Servizio Idrico (ERSI) ha affidato in convenzione agli elencati Soggetti Gestori quali Società "in house" dei comuni del territorio abruzzese (**Società sulle quali la stessa ERSI attua un controllo di tipo analogo e di coordinamento**), la gestione dei vari Servizi Idrici Integrati (SII) per base territoriale secondo i vecchi confini degli enti d'Ambito Idrico. Tali Società "in house" sono individuate per Legge dello Stato ed i relativi contratti di fornitura vengono istituiti su istanza del richiedente secondo la localizzazione geografica dell'utenza senza che sia possibile attuare affidamento ad altri soggetti per quel determinato territorio (**Diritto Esclusivo**) e che tali Società non svolgono attività in libero mercato. Gli **operatori** individuati da ERSI sono i seguenti (Dati estratti dal sito istituzionale di ERSI):
  - **GRAN SASSO ACQUA S.p.A.** per il territorio della Provincia di L'Aquila (36 Comuni);
  - **A.C.A. S.p.A.** per il territorio della Provincia di Pescara (64 Comuni; Provincia di Pescara, capoluogo compreso, parte di quella di Chieti con il capoluogo e grossi Comuni della costa (Francavilla a Mare) e dell'interno (Bucchianico) e parte di quella di Teramo con le cittadine della costa (Silvi) e dell'interno (Atri);
  - **C.AM. S.p.A.** per il territorio del Marsicano (33 Comuni nel territorio dell'ATO n.2 Marsicano);
  - **RUZZO RETI S.p.A.** per il territorio della Provincia di Teramo (39 dei 40 comuni);
  - **S.A.C.A. S.p.A.** per il territorio della valle peligna (ATO 3 Peligno/Alto Sangro);
  - **S.A.S.I. S.p.A.** per il territorio della Provincia di Chieti (92 Comuni della Provincia di Chieti ricompresi nel territorio dell'A.T.O. 6 Chietino).
- le forniture idriche nel territorio di Pescara sono quindi gestite a norma di legge da ACA S.p.A., società totalitaria pubblica "in house providing" e che la medesima risulta creditrice, quale fornitore unico nel territorio indicato in precedenza, per le utenze idriche afferenti gli immobili adibiti ad uso uffici regionali e/o assimilati per esplicito interesse dell'amministrazione Regionale ed invia a cadenze stabilite le fatture relative agli oneri derivanti dal loro utilizzo;

**RILEVATO** quanto specificato nei contenuti della Det. ANAC n. 4 del 7 luglio 2011 così come modificata ed integrata con delib. ANAC n. 585 del 19 dicembre 2023 "*Linee guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari*" in merito all'applicazione della forma di **tracciabilità attenuata** per le utenze delle Pubbliche Amministrazioni, ed in particolare:

- a) le cui movimentazioni finanziarie possono essere effettuate senza l'indicazione dei codici CIG e CUP;
- b) rimane solo l'obbligo alla dichiarazione di cui al conto corrente dedicato ed al personale incaricato ad operarvi (vedi Legge n. 136/2010);

**EVIDENZIATO**, inoltre, che la fattispecie contrattuale relativa alle forniture idriche rientra nei contratti dei settori ordinari esclusi dall'applicazione del D.Lgs. 36/2023 (cd. Codice appalti) dove all'art.56, comma 1, lettera a) si riporta: "*Le disposizioni del codice relative ai settori ordinari non si applicano agli appalti pubblici:*

*a) di servizi aggiudicati da una stazione appaltante a un ente che sia una stazione appaltante o a un'associazione di stazioni appaltanti in base a un **diritto esclusivo** di cui esse beneficiano in virtù di disposizioni legislative o regolamentari o di disposizioni amministrative pubblicate che siano compatibili con il Trattato sul funzionamento dell'Unione europea";*

**CONSIDERATO** che, pertanto, per le fatture emesse da ACA SPA IN HOUSE PROVIDING (di cui al presente atto) **non necessita** l'indicazione espressa del CIG al fine della regolarità del documento contabile ed, inoltre, che trattandosi di contratti esclusi **non necessita** la richiesta del CIG (in quanto contratti affidati tra due P.A) e rimane esclusivamente da espletare la richiesta di emissione della dichiarazione relativa al conto corrente dedicato di cui alla L. 136/2010;

**DATO ATTO** che il fornitore ACA SPA IN HOUSE PROVIDING ha prodotto in data 16/11/2024 la necessaria Dichiarazione Sostitutiva Tracciabilità acquisita in atti con prot. UNICORA n. 429580/24 del 06/11/2024;

**VISTE:**

- ✓ La D.G.R. n. 858 del 06.12.2023 recante: “Impianto Sportivo “LE NAIADI” di Pescara. Formulazione nuovo atto di indirizzo”;
- ✓ La D.G.R. n. 14 del 10.01.2024 recante: “Presenza d’atto esiti dei lavori del tavolo tecnico istituito per la verifica della fattibilità di soluzioni gestionali alternative del complesso Sportivo “LE NAIADI” di Pescara.”;

**DATO ATTO** dei contenuti della D.G.R. 95 del 07.02.2024 in merito all’affidamento alla Società in house FIRA S.p.A. per la gestione del complesso sportivo “LE NAIADI” localizzato in Pescara e delle specifiche disposizioni in merito al pagamento dei costi derivanti dalla gestione di impianto per il complesso sportivo “LE NAIADI” da imputare sugli impegni assunti con il citato provvedimento n. DPB004/51 del 19/03/2024 sul capitolo di spesa 11410.1 in competenza al Servizio Gare e Contratti – DPB004;

**CONSIDERATO** quanto ribadito nei contenuti della D.G.R. n. 120 del 19/02/2024 recante “Attuazione della D.G.R. n. 95 del 07/02/2024. Approvazione dello schema di accordo attuativo tra la Regione Abruzzo e la società in house F.I.R.A. S.P.A., avente ad oggetto il servizio di gestione dei soli impianti sportivi del complesso sportivo “LE NAIADI””;

**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 “elettronico” per tramite del sito del Ministero Economia e Finanze (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, è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.) il quale attesta che la Società ACA SPA IN HOUSE PROVIDING risulta essere in regola con i versamenti contributivi nei confronti di INAIL ed INPS (**Prot. n. INPS\_42535986 e validità a tutto il 16/01/2025**);

**EVIDENZIATO** che il conteggio dei 30gg necessari all’obbligo di pagamento, come da previsioni di legge, va individuato a partire dalla data di reale trasmissione all’ente tramite SDI della fattura elettronica e, pertanto, le date di scadenza indicate dal fornitore sono da considerarsi puramente di riferimento e non vincolanti;

**DATO ATTO** che sono state emesse le seguenti fatture successivamente oggetto di annullamento con le correlate note di storno come sotto elencato e il presente capoverso viene riportato per mero titolo di registrazione delle relazioni tra i documenti contabili:

<b>Imp.le</b>						
<b>P.A.</b>	<b>Fattura n.</b>	<b>Data Fattura</b>	<b>(con F.C.I.)</b>	<b>IVA 10%</b>	<b>Totale (€)</b>	<b>Cod.Servizio</b>
7483/24	150020240000484900	02/08/2024	23.817,01	2.357,08	26.174,00	119527844
9666/24	150020240000668100	01/10/2024	STORNO	STORNO	STORNO	Idem
8746/24	150020240000653400	23/09/2024	149,83	7,31	157,14	119527844
9667/24	150020240000668000	01/10/2024	STORNO	STORNO	STORNO	Idem

**VISTO** le fatture emesse dal fornitore ACA S.p.A. afferenti i consumi delle utenze idriche asservite al complesso sportivo “LE NAIADI” riportate in tabella:

P.A.	Fattura n.	Data Fattura	Imp.le per IVA 10% (€)	QUOTA F.C.I. (€)	IVA 10% (€)	Totale (€)	Cod.Servizio
7484/24	150020240000485000	02/08/2024	299,33	246,22	29,93	575,48	119525824
8745/24	1500202400006533000	23/09/2024	73,09	76,74	7,31	157,14	119525824
9418/24	150020240000671500	07/10/2024	8.034,79	///////	803,48	8.838,27	119525824
9382/24	150020240000671400	07/10/2024	43.376,68	246,22	4.337,67	47.960,57	119527844
<b>TOTALI</b>			<b>51.783,89</b>	<b>569,18</b>	<b>5.178,39</b>	<b>57.531,46</b>	

**DATO ATTO** che le fatture medesime riportano la corretta dicitura in merito alla scissione dei pagamenti già citata, sono pervenute nelle modalità e nella forma adeguate e sono state accettate dal competente Servizio tramite il sistema gestionale di fatturazione elettronica;

**CONSIDERATO** che le forniture oggetto delle fatture in parola sono state correttamente ed adeguatamente espletate;

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

**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*”;

**VISTO** l’art. n. 57 del 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. 25.01.2024, n. 4 recante: “*Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2024)*”;

**VISTA** la L.R. 26.01.2024, n. 5 recante: “*Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e s.m.i.*”;

**VISTA** la D.G.R. 31.01.2024, n. 69 inerente l’adozione da parte della Giunta Regionale del “*Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario gestionale per il triennio 2024-2026 e relativi allegati. Approvazione.*”;

**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;

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

**RILEVATO** che le fatture elettroniche **n. 150020240000671400 del 07/10/2024 e n. 150020240000671500 del 07/10/2024** costituiscono “*pagamento al fornitore di importo (quota imponibile) superiore ai 5.000 €*” si dovrà provvedere ad integrare la documentazione del presente provvedimento con l’esito della verifica a norma dell’art. 2 del Decreto M.E.F. 18 gennaio 2008, n. 40, secondo quanto riportato nell’allegato “*A – ESITO EQUITALIA*” che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

## D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in narrativa

1. **di dare atto che:**

- a. le operazioni contabili di cui ai successivi capoversi d'atto riferiscono a contratti esclusi dalle norme di tracciabilità CIG (utenze idriche) per le motivazioni già indicate in premessa (vedi Delibera ANAC n. 585 del 19/12/2023);
- b. gli importi in corso di liquidazione sono soggetti al regime di **scissione dei pagamenti (Split Payment)** ai sensi della L. 190/2014;

2. **di dare atto altresì che** le seguenti fatture sono state stornate con le corrispondenti note di credito, come da tabella:

P.A.	Fattura n.	Data Fattura	Imp.le		Totale (€)	Cod.Servizio
			(con F.C.I.)	IVA 10%		
7483/24	150020240000484900	02/08/2024	23.817,01	2.357,08	26.174,00	119527844
9666/24	150020240000668100	01/10/2024	STORNO	STORNO	STORNO	Idem
8746/24	150020240000653400	23/09/2024	149,83	7,31	157,14	119527844
9667/24	150020240000668000	01/10/2024	STORNO	STORNO	STORNO	Idem

3. **di liquidare** alla Società ACA ENERGIA S.p.A. la somma complessiva, IVA compresa, di **€ 57.531,46 (euro Cinquantasettemila cinquecentotrentuno /46)**, imputando i costi a valere sui distinti impegni meglio specificati nelle tabelle a seguire e secondo le modalità riscontrabili anche nell'allegato elenco "All.A – NAIADI GAS - Rif.2024" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

complesso sportivo "LE NAIADI"					
CAPITOLO: 11410 – Art.1 – macrovoce 1.03.02.05.005 "Acqua"					
IMPEGNO n. 3404/24 assunto con Det. DPB004/51 del 19/03/2024.					
Impegno	Fattura n.	Data Fattura	ACA S.p.A – Pescara		ERARIO via F24EP
			Quota Imp.le IVA 10% (€)	Quota F.C.I. (€)	IVA 10% (€)
3404/24	150020240000485000	02/08/2024	299,33	246,22	29,93
3404/24	150020240000653000	23/09/2024	73,09	76,74	7,31
3404/24	150020240000671000	07/10/2024	8.034,79	0,00	803,48
<b>IMPORTI DA LIQUIDARE:</b>			8.407,21	322,96	840,72

<b>complesso sportivo "LE NAIADI"</b>					
<b>CAPITOLO: 11410 – Art.1 – macrovoce 1.03.02.05.005 "Acqua"</b>					
<b>IMPEGNO n. 3404/24</b> assunto con Det. DPB004/194 del 16/09/2024 fino ad esaurimento disponibilità per € 5.249,11;					
<b>IMPEGNO n. 10825/24</b> assunto con Det. DPB004/194 del 16/09/2024 rimanente importo per saldo completo.					
<i>Impegno</i>	<i>Fattura n.</i>	<i>Data Fattura</i>	<i>CREDITORE : ACA S.p.A – Pescara</i>		<i>CREDITORE : ERARIO via F24EP</i>
			<i>Quota Imp.le IVA 10% (€)</i>	<i>Quota F.C.I. (€)</i>	<i>IVA 10% (€)</i>
<b>3404/24</b>	150020240000671400	07/10/2024	4.771,92	//////////	477,19
<b>10825/24</b>	idem	idem	38.604,76	246,22	3.860,48
<b>IMPORTI DA LIQUIDARE:</b>			43.376,68	246,22	4.337,67

4. **di autorizzare** il servizio Ragioneria Generale – DPB014, al pagamento tramite l'emissione dei distinti mandati sull'impegno n. **3404/24** assunto sul **capitolo di spesa 11410-Art.1** meglio specificato al precedente punto 2 del dispositivo d'atto, dell'importo complessivo pari ad € **9.570,89** secondo le seguenti modalità (**vedi split payment**):

<b>Fattura in pagamento</b>	<b>Data fattura</b>	<b>Imp.le (€)</b>	<b>Quota F.C.I. (€)</b>	<b>IVA 10% (€)</b>
150020240000485000	02/08/2024	299,33	246,22	29,93
150020240000653000	23/09/2024	73,09	76,74	7,31
150020240000671500	07/10/2024	8.034,79	n.p.	803,48

- a. in favore di ACA S.p.A. per la quota imponibile (comprensiva di quota F.C.I.) pari ad € **8.730,17 (comprensiva di quota F.C.I. pari ad € 322,96)** da effettuarsi mediante accredito sul conto corrente bancario di cui alle coordinate IBAN **IT29 E076 0115 4000 0001 9618 651** aperto c/o **POSTE ITALIANE** (indicando ove possibile Cod. Servizio, n. fattura e anno), quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti così come dichiarato dal fornitore nella dichiarazione sostitutiva in atti prot. UNICORA n. 0429580/24 del 06/11/2024;
- b. in favore dell' **ERARIO** per la quota IVA 10% pari ad € **840,72** da effettuarsi mediante versamento tramite modulo **F24EP**;
5. **di autorizzare** il servizio Ragioneria Generale – DPB014, al pagamento tramite l'emissione dei distinti mandati sul residuo dell'impegno n. **3404/24** assunto sul **capitolo di spesa 11410-Art.1** meglio specificato al precedente punto 2 del dispositivo d'atto e sino ad esaurimento della disponibilità, dell'importo complessivo pari ad € **5.249,11** a valere come quota parte della fattura n. 150020240000671400 del 07/10/2024 in regime di **split payment**:

- a. in favore di ACA S.p.A. per la quota imponibile pari ad € **4.771,92** da effettuarsi mediante accredito sul conto corrente bancario di cui alle coordinate IBAN **IT29 E076 0115 4000 0001 9618 651** aperto c/o **POSTE ITALIANE** (indicando ove possibile Cod. Servizio, n. fattura e anno), quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti così come dichiarato dal fornitore nella dichiarazione sostitutiva in atti prot. UNICORA n. 0429580/24 del 06/11/2024;
- b. in favore dell' **ERARIO** per la quota IVA 10% pari ad € **477,19** da effettuarsi mediante versamento tramite modulo **F24EP**;

6. **di autorizzare** il servizio Ragioneria Generale – DPB014, al pagamento tramite l’emissione dei distinti mandati sull’impegno n. **10825/24** assunto sul **capitolo di spesa 11410-Art.1** meglio specificato al precedente punto 2 del dispositivo d’atto dell’importo residuo complessivo pari ad € **42.711,46** a saldo completo della fattura n. 150020240000671400 del 07/10/2024, in regime di **split payment**:
- a. in favore di ACA S.p.A. per la quota imponibile pari ad € **38.850,98 (comprensivo della quota F.C.I. pari ad € 246,22)** da effettuarsi mediante accredito sul conto corrente bancario di cui alle coordinate IBAN **IT29 E076 0115 4000 0001 9618 651** aperto c/o **POSTE ITALIANE** (indicando ove possibile Cod. Servizio, n. fattura e anno), quale conto dedicato in via non esclusiva ai pagamenti così come dichiarato dal fornitore nella dichiarazione sostitutiva in atti prot. UNICORA n. 0429580/24 del 06/11/2024;
  - b. in favore dell’ **ERARIO** per la quota IVA 10% pari ad € **3.860,48** da effettuarsi mediante versamento tramite modulo **F24EP**;
7. **di comunicare** che l’allegato elenco “All. A - NAIADI H2O - Rif. 2024” forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
8. **di integrare** la documentazione d’atto con l’esito della verifica (c.d. Verifica EQUITALIA) effettuata tramite il sito “AcquistinretePA” di CONSIP, a norma dell’art. 2 del Decreto M.E.F. 18 gennaio 2008, n. 40, in quanto pagamento al fornitore di importo superiore a 5000,00 € di quota imponibile (vedi **All.A “ESITO EQUITALIA”**);
9. **di trasmettere** il presente atto al Servizio Ragioneria Generale per gli adempimenti di successiva competenza;
10. **di dare atto** che il presente provvedimento, ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii e dell’art.28 del D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii, è soggetto esclusivamente all’aggiornamento degli importi liquidati.

*(Firmato elettronicamente)*

**L’Estensore**

Sig. Riccardo Pizzato

*(Firmato elettronicamente)*

**Il Responsabile dell’Ufficio**

Ing. Francesca Santini

*(Firmato Digitalmente ai sensi artt. 20-21- 24*

*D. Lgs. 7/03/2005 n. 82 ed s.m.i.)*

**Il Dirigente del Servizio**

Ing. Fabrizio Pieri