



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE N. *DPB004 / 99* **DEL** *26 / 04 / 2021*

DIPARTIMENTO *RISORSE*

SERVIZIO *Gare e Contratti*

UFFICIO *Gestione Contratti*

OGGETTO: **FORNITURE ULTIMA ISTANZA e DEFAULT 20/21** – Utenze gas naturale: **Conguagli Ottobre – Novembre - Dicembre 2020** con storni e note di credito, in emissione da HERA COMM S.r.l. - Forniture inerenti le utenze della Giunta Regionale d'Abruzzo localizzate in L'Aquila e Pescara. Liquidazione e pagamento anno 2020. **PAGAMENTO URGENTE.**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PREMESSO

- **che** con determinazione n. **DPB004 / 44 del 26.02.2020** è stata impegnata la somma complessiva di € 510.000,00 (euro Cinquecentodiecimila/00) I.V.A compresa sul pertinente capitolo di spesa 102.1.700.11410 /R2020 del piano dei conti finanziario denominato “Spese per il riscaldamento, l’illuminazione e la fornitura idrica” codice generale U.1.03.02.05.000 – macroarea “Utenze e canoni” ed è stato assunto l’**impegno n. 224** alla voce gas naturale (1.03.02.05.006) del piano dei conti, per il saldo degli oneri derivanti dalle prestazioni dei servizi di fornitura di gas naturale relativi all’anno 2020;
- **che** le forniture oggetto dei pagamenti di cui al presente atto interessano gli immobili siti in Via Salaria Antica Est 27/B – 67100 – L’Aquila, ed inoltre, in Viale G. Bovio, 425 e Via Raffaello Sanzio, 137 – 65100 – Pescara;
- **che** la fornitura gas afferente lo stabile di Via Leonardo da Vinci, 6 (PDR 01611310029239 / PDC 039217124 / REMI 34800300) è stata volturata a far data dal **14/06/2016** a nome di ANTAS S.p.A. come stabilito dal Servizio Gestione e Patrimonio Immobiliare (DPB003), giusto contratto attivato e gestito dallo stesso;
- **che** si è provveduto a cessare l’utenza gas PDR 1530100047529 afferente l’ex stabile di Via Raffaello localizzato in Pescara, a seguito del rilascio dell’Immobile da parte dell’Amministrazione a far data dal 01/02/2018;
- **che** si è provveduto ad inserire, nella citata convenzione che comunque rientra tra le forniture di competenza, anche l’utenza PDR 01611310055753 relativa alla fornitura gas afferente il servizio BAR e MENSA di Palazzo Silone localizzato in Via Leonardo da Vinci, 6 – L’Aquila a far data dal 01/02/2018;

- **che** ACQUIRENTE UNICO è la società pubblica, operante per conto dell’Autorità per l’Energia (poi ARERA), nata per approvvigionare il gas per i clienti domestici e le PMI che ancora non sono passati al mercato libero – c.d. **Fornitura di Ultima Istanza** – o che siano sprovvisti del venditore per motivi indipendenti dalla loro volontà ma che non hanno diritto all’attivazione del servizio di Ultima Istanza (quali i condomini con consumi superiori a 200.000 smc/anno o Clienti con uso non domestico e consumi superiori a 50.000 smc/anno) – c.d. **Fornitura in Default**. Tale Società pubblica tramite procedura di gara su base territoriale, attiva i relativi lotti gestiti direttamente dalle Società aggiudicatrici secondo le modalità e le tariffe stabilite via via dall’ARERA;
- **che** a seguito di alcune problematiche con la programmazione degli acquisti non è stato possibile dare prosecuzione alla convenzione CONSIP per le forniture di gas naturale e si è stabilito di lasciare, allo scadere della stessa, che le utenze venissero rilasciate al mercato di ULTIMA ISTANZA e DEFAULT gestito da ACQUIRENTE UNICO come da previsioni di legge e sino alla risoluzione delle problematiche ostative all’adesione per le prossime convenzioni CONSIP;
- **che** la Società HERA COMM S.r.l. è stata individuata quale esercente i servizi di Ultima Istanza e di Default per la fornitura di gas naturale in vari territori, compreso quello d’Abruzzo, per il periodo 1 Ottobre 2020 – 30 Settembre 2021 quale Società aggiudicataria della gara indetta dall’ARERA (ex AEEG);

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 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 HERA COMM S.r.l. risulta essere in regola con i versamenti contributivi nei confronti dell’ INAIL e dell’ INPS;

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

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, è stato richiesto il CIG n. Z3C2FC4ED4 /2020 (Smart CIG) per le sole utenze di competenza del Servizio Gare e Contratti (ex Gestione Beni Mobili, Servizi e Acquisti) – DPB004;

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 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;

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 le fatture emesse da HERA COMM S.r.l., oggetto del provvedimento, riepilogate in tabella e secondo le sedi di fornitura ivi esplicitate:

Tab. A – Fatture da porre in liquidazione e conteggi.

FORNITORE: HERA COMM S.r.lVIA L. DA VINCI, 6 – 67100 – L'AQUILA (Servizio
BAR e MENSA)

PDR 01611310055753 ULTIMA ISTANZA

VIA SALARIA ANTICA EST, 27/B (Sede EX TAR)
– 67100 – L'AQUILA

PDR 01611310027947 DEFAULT (grandi utenti)

VIALE BOVIO, 425 – 65100 – PESCARA

PDR 15730100047528 ULTIMA ISTANZA

PERIODO	FATTURA	DATA	QUOTA IMP.LE ASSOGG. 22%	QUOTA IMP.LE ASSOGG. 10%	QUOTA IMP.LE ESELENTE IVA (Mora o FCI)	QUOTA IVA 22%	QUOTA IVA 10%	TOTALE FATTURA	SCAD. PRESTA	PROGR. ANNUO	DATA RICEZ.
Ott - Nov - Dic 2020	41210100 9452	28/01/21	322,14			70,87		393,01	01/03/21	1393 /21	28/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210187 8692	18/02/21	-279,60			-61,51		-341,11	NOTA DI CREDITO	2605 /21	19/02/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210067 8879	14/01/21	318,84			70,14		388,98	01/03/21	749 /21	16/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210088 6686	25/01/21	-318,84	STORNO		-70,14		-388,98	NOTA DI STORNO	1222 /21	26/01/21
Nov - Dic 2020	41210067 8915	14/01/21	9.452,85			2.079,63		11.532,48	01/03/21	735 /21	15/01/21
Nov - Dic 2020	41210088 6650	25/01/21	-9.452,85	STORNO		-2.079,63		-11.532,48	NOTA DI STORNO	1219 /21	26/01/21

Nov - Dic 2020	41210100 9486	28/01/21	9.452,85		2.079,63		11.532,48	01/03/21	1379 /21	29/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210067 8886	14/01/21	945,38	305,61	207,98	30,56	1.489,53	01/03/21	733 /21	15/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210088 6678	25/01/21	-945,38	-305,61	-207,98	-30,56	-1.489,53	NOTA DI STORNO	1197 /21	26/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210100 9459	28/01/21	948,68	305,61	208,71	30,56	1.493,56	01/03/21	1356 /21	29/01/21
Ott - Nov - Dic 2020	41210166 5251	11/02/21	-902,84	-305,61	-198,62	-30,56	-1.437,63	NOTA DI CREDITO	2544 /21	18/02/21
<u>TOTALI</u>			9.541,23	0,00	2.099,08	0,00	11.640,31			

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. 28.01.2020, n.3 inerente "Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2020-2022 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2020);

VISTA la L.R. 28.01.2020, n. 4 e s.m.i. concernente "Bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022";

VISTA la D.G.R. 18/02/2020, n. 86 inerente "Documento tecnico di accompagnamento 2020-2022 - Bilancio Finanziario gestionale 2020-2022";

VISTA la L.R. 20.01.2021, n.1 inerente “Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 della Regione Abruzzo (Legge di Stabilità Regionale 2021);

VISTA la L.R. 20.01.2021, n. 2 e s.m.i. concernente “Bilancio di previsione finanziario 2021 - 2023”;

VISTA la D.G.R. 15/02/2021, n. 63 inerente “Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario gestionale per il triennio 2021-2023 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 la **fattura n. 412101009486 del 28/01/2021** costituisce “pagamento al fornitore di importo (quota imponibile) superiore ai 5.000 €” e pertanto, 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;

DATO ATTO che le verifiche di cui al precedente paragrafo sono state bloccate a seguito di quanto disposto dal Decreto-Legge 22 marzo 2021, n. 41 c.d. “Decreto Sostegno”, in vigore dal 23 marzo, che prevede la sospensione sino al 30 aprile 2021 degli obblighi di controllo imposti alle pubbliche amministrazioni dall’art. 48-bis D.P.R. n.602/1973;

DATO ATTO che le seguenti fatture sono state oggetto di storno ed indicate nel provvedimento per opportuna conoscenza e mantenere traccia dei documenti contabili:

- Fattura n. 412100678886 del 14/01/2021 stornata con N.S. 412100886678 del 25/01/2021;
- Fattura n. 412100678915 del 14/01/2021 stornata con N.S. 412100886650 del 25/01/2021;
- Fattura n. 412100678879 del 14/01/2021 stornata con N.S. 412100886686 del 25/01/2021;

RITENUTO che le note di credito n. 412101878692 del 18/02/2021 e n. 412101665251 del 11/02/2021 vadano compensate rispettivamente sulla fattura n. 412101009452 del 28/01/2021 e sulla fattura n. 412101009459 del 11/02/2021 residuando di conseguenza da liquidare gli importi:

- Per la fattura n. 412101009452 del 28/01/2021 quota imponibile pari ad € 42,54 e quota IVA al 22% pari ad € 9,36;
- Per la fattura n. 412101009459 del 11/02/2021 quota imponibile paria ad € 45,84 e quota IVA al 22% pari ad € 10,09;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in narrativa

1. di liquidare alla Società HERA COMM S.r.l. la somma complessiva, IVA compresa, di **€ 11.640,31** (euro Undicimila seicento quaranta /31), imputando i costi a valere sul residuo dell’impegno **n. 224/2020** assunto nel piano dei conti finanziario per il capitolo 102.1.700.11410/R2020 e secondo le modalità riscontrabili anche nell’elenco All.A-GAS Rif. 2020 e nella Tab. A che formano parte

integrante e sostanziale del presente provvedimento, con riferimento al CIG **Z3C2FC4ED4 /2020** - importo soggetto alla scissione di pagamento ai sensi della L. 190/2014:

	CREDITORE	IMPORTO
<i>Quota imponibile per calcolo IVA 22% (di cui quota esente pari ad € 0,0)</i>	HERA COMM S.p.A.	€ 9.541,23 <i>(euro Novemila cinquecento quarantuno /23)</i>
<i>Quota IVA 22% (su imponibile pari ad € 9.541,23) via F24EP</i>	ERARIO	€ 2.099,08 <i>(euro Duemila novantanove /08)</i>

2. di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale a emettere distinti mandati per la quota imponibile pari ad € **9.541,23** in favore di HERA COMM S.p.A. e, in favore dell'Erario per tramite F24EP la quota IVA 22% pari ad € **2.099,08**, pur trattandosi di pagamento soggetto agli obblighi di tracciabilità in forma attenuata, ad effettuare il presente pagamento mediante bonifico bancario sulle coordinate di **UNICREDIT sede di Via Nizza, 150 - 10126 - Torino - IBAN: IT44T0200809292V00835720395**, 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 1 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.

**Il Dirigente del Servizio
Gare e Contratti**

Dott.ssa Roberta Rizzone

**L'Estensore
Riccardo Pizzato**

**Il Responsabile dell'Ufficio
Ing. Francesca Santini**