



Direzione: DIREZIONE

Area: ORGANIZZAZIONE UFFICI, SVILUPPO SOCIO-ECONOMICO DEL TERRITORIO, CONFERENZE DI SERVIZI

DETERMINAZIONE (con firma digitale)

N. A01120 del 05/06/2026

Proposta n. 1184 del 04/06/2026

Oggetto:

Liquidazione rimborso della spesa sostenuta dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, per i servizi di fornitura di energia elettrica spazi comuni periodo ottobre 2025 - marzo 2026 e pulizia scale spazi comuni periodo 2semestre 2025 - 1trimestre 2026, per la sede dell'Ufficio speciale ricostruzione sita in via Pennesi n. 2 a Rieti. Autorizzazione al pagamento importo complessivo euro 1.178,65 - Rif. Ordinanza 26/2017

Proponente:

Estensore	TOZZI PAOLA ANTONELLA	_____firma elettronica_____
Responsabile del procedimento	TOZZI PAOLA ANTONELLA	_____firma elettronica_____
Responsabile dell' Area	F. ROSATI	_____firma elettronica_____
Direttore	G. CIPRIANO	_____firma digitale_____

Firma di Concerto

OGGETTO: Liquidazione rimborso della spesa sostenuta dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, per i servizi di fornitura di energia elettrica spazi comuni periodo ottobre 2025 - marzo 2026 e pulizia scale spazi comuni periodo 2° semestre 2025 – 1° trimestre 2026, per la sede dell'Ufficio speciale ricostruzione sita in via Pennesi n. 2 a Rieti. Autorizzazione al pagamento importo complessivo euro 1.178,65 - Rif. Ordinanza 26/2017

IL DIRETTORE DELL'UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE LAZIO

VISTA la Costituzione della Repubblica Italiana;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6: *“Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e Disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale”*, e ss.mm.ii.;

VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1: *“Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale”* e ss.mm.ii.;

VISTO il decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito in legge n. 229 del 15 dicembre 2016, e successive modificazioni ed integrazioni, recante *“Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016”*;

VISTA la delibera del Consiglio dei ministri del 25 agosto 2016, con la quale è stato dichiarato, per centottanta giorni, lo stato di emergenza in conseguenza dell'eccezionale evento sismico che ha colpito il territorio delle Regioni Lazio, Marche, Umbria e Abruzzo in data 24 agosto 2016;

VISTA la legge n. 199 del 30 dicembre 2025 ed in particolare l'art. 1, comma 570, con il quale è stato previsto che il termine della gestione straordinaria di cui all'art. 1, comma 4, del decreto-legge 17 ottobre 2016 n. 189 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 dicembre 2016, n. 229, è prorogato fino al 31 dicembre 2026, nonché l'art. 1, comma 590, con il quale dopo il comma 4-novies del decreto-legge 17 ottobre è stato inserito il seguente: *“4-decies. Lo stato di emergenza di cui al comma 4-bis è prorogato fino al 31 dicembre 2026”*;

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale del Lazio n. 39 del 05/02/2026, con la quale è stato individuato, quale Direttore dell'Ufficio Speciale per la Ricostruzione post sisma 2016, il Dott. Giancarlo Cipriano;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Vice Commissario per la ricostruzione post sisma 2016 n. V00001 del 27/02/2026, recante: *“Conferimento dell'incarico di Direttore dell'Ufficio Speciale per la Ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio”* al dott. Giancarlo Cipriano;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Vice Commissario per la ricostruzione post sisma 2016 n. V00003 del 12/03/2026, recante: *“Delega al Dott. Giancarlo Cipriano, Direttore dell'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio, delle funzioni e degli adempimenti di cui di cui all'art. 4, comma 4, art. 12, comma 4, art. 16, commi 4, 5 e 6, art. 20 e art. 20 bis del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189 e ss.mm.ii.”*;

VISTO l'art. 3, comma 1-ter, del decreto-legge n. 189 del 2016;

VISTA l'Ordinanza del Commissario straordinario n. 26 del 29/05/2017, recante *“Linee direttive per la ripartizione e l'assegnazione delle risorse per la costituzione ed il funzionamento degli Uffici*

speciali per la ricostruzione e modifiche all'ordinanza n. 1 del 10 novembre 2016", ed in particolare l'art. 1, comma 1, che assegna alla Regione Lazio il 14% delle risorse previste dall'articolo 3, comma 1-ter, del decreto-legge n. 189/2016;

DATO ATTO che il decreto-legge n. 95 del 06/07/2012, all'art. 1, comma 7, stabilisce che le Pubbliche amministrazioni sono tenute ad approvvigionarsi attraverso convenzioni o accordi quadro messi a disposizione da Consip s.p.a. relativamente alle seguenti categorie merceologiche: energia elettrica, gas, carburanti extra rete, combustibili per riscaldamento, telefonia fissa e mobile;

PREMESSO che:

- con contratto di locazione – registrato presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio territoriale di Rieti in data 28 dicembre 2020, al n. 3477, serie 3T, codice identificativo TJM20T003477000XF – di cui alla Determinazione n. A01667 del 26/11/2020 del Direttore ad interim dell'U.S.R. Lazio, sottoscritto in data 17 dicembre 2020 tra l'Ufficio Speciale Ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio in qualità di conduttore, e la Sarimm s.r.l., c.f./p.iva 06852991006 in qualità di locatore, l'Ufficio speciale ricostruzione ha assunto in locazione passiva la disponibilità di locali nell'immobile sito in Rieti, via Pennesi n. 2;
- nel predetto immobile vi sono aree dall'uso promiscuo e di condivisione di locali con altri conduttori;
- l'art. 9, punto 2, del Contratto di locazione prevede che la fornitura del riscaldamento avviene tramite impianto centralizzato ed i costi relativi al riscaldamento saranno addebitati al Conduttore sulla base degli effettivi consumi contabilizzati e adeguatamente rendicontati;
- l'art. 9, punto 3, del Contratto di locazione prevede che le spese riguardanti la manutenzione ordinaria dell'ascensore e la pulizia delle parti comuni, nonché l'illuminazione delle scale, sono addebitate dal Locatore al Conduttore, a titolo di rimborso, in proporzione alle quote millesimali relative all'immobile;
- tale rimborso è erogato sulla base dei corrispettivi indicati nei contratti già in essere tra il Locatore e le ditte erogatrici dei rispettivi servizi, citati nel contratto e suddivisi secondo le ripartizioni in millesimali;
- le fatture vengono emesse dalla Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, relativamente ai costi effettivi di consumo contabilizzati ed adeguatamente rendicontati;

VISTO il D.U.R.C. online, INPS_50988761 del 03/06/2026 con scadenza al 01/10/2026, in cui si attesta che Sarimm s.r.l. (c.f. 06852991006) risulta regolare nei confronti di I.N.P.S. e I.N.A.I.L.;

VISTE le fatture:

- n. FPA 14/26 del 14/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 175, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo 2° semestre 2025, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 513,00 più iva al 22% pari ad euro 112,86 per un totale complessivo di euro 625,86;
- n. FPA 15/26 del 18/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 176, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo 1° trimestre 2026, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 256,50 più iva al 22% pari ad euro 56,43 per un totale complessivo di euro 312,93;
- n. FPA 16/26 del 18/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 177, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura energia elettrica

spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo ottobre 2025 – marzo 2026, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 196,61 più iva al 22% pari ad euro 43,25 per un totale complessivo di euro 239,86;

RITENUTO pertanto necessario provvedere a liquidare:

- la somma di euro 513,00 più iva al 22% per il pagamento della fattura n. FPA 14/26 del 14/05/2026, quale rimborso della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni, periodo 2° semestre 2025;
- la somma di euro 256,50 più iva al 22% per il pagamento della fattura n. FPA 15/26 del 18/05/2026, quale rimborso della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni, periodo 1° trimestre 2026;
- la somma di euro 196,61 più iva al 22% per il pagamento della fattura n. FPA 16/26 del 18/05/2026, quale rimborso della spesa sostenuta per il servizio di fornitura energia elettrica spazi comuni, periodo ottobre 2025 – marzo 2026;

tramite bonifico bancario come di seguito indicato dalla società per l'imponibile:

Beneficiario	Banca	IBAN - C/C dedicato ai fini della Tracciabilità finanziaria
SARIMM Srl	*****	*****

PRESO ATTO che le forniture sono state regolarmente eseguite secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

DATO ATTO che, che il presente provvedimento non rientra tra le fattispecie per le quali sussiste l'obbligo di richiedere il codice C.I.G. in quanto trattasi di rimborsi spese, che non configurano un rapporto negoziale qualificabile come contratto di appalto tra l'USR ed i fornitori di servizi già in essere al momento della stipula del contratto;

CONSIDERATO che:

- l'art. 1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2014, n. 190 ha introdotto l'articolo 17-ter "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici" del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972 n. 633, e ha stabilito che anche gli enti territoriali, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'imposta sul valore aggiunto (IVA), devono versare direttamente all'erario l'imposta che è stata addebitata loro dai fornitori;
- i medesimi Enti pagheranno ai fornitori soltanto l'imponibile (e le altre somme diverse dall'IVA) – meccanismo definito "split payment" – mentre corrisponderanno l'imposta all'erario secondo le modalità e termini definiti da un Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze come previsto dalla norma;
- il meccanismo dello "split payment" si applica alle operazioni per le quali è stata emessa fattura a partire dal 01/01/2015;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato della Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2015 - Modalità e termini per il versamento dell'imposta sul valore aggiunto da parte delle pubbliche amministrazioni – e modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 20 febbraio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 48 del 27 febbraio 2015 – che stabilisce che il versamento dell'imposta sul valore aggiunto è effettuato dalle pubbliche amministrazioni entro il giorno 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diviene esigibile, senza possibilità di compensazione e utilizzando un apposito codice tributo, con le modalità definite dallo stesso comma;

CONSIDERATO che la copertura delle spese di funzionamento dell'Ufficio speciale per la ricostruzione previste dall'articolo 3, comma 1-ter, del decreto-legge n. 189 del 2016 è assicurata dalle risorse messe a disposizione dal Commissario straordinario, nei limiti previsti dal medesimo articolo 3, e che le eventuali spese eccedenti detti limiti sono a carico di ciascuna Regione ai sensi e per gli effetti del comma 1-quater dell'articolo 3 del medesimo decreto-legge;

RILEVATO che il Dirigente d'Area condivide la regolarità tecnico-amministrativa della procedura eseguita, non riscontrando motivi ostativi all'accoglimento della stessa;

D E T E R M I N A

per le motivazioni indicate in premessa, che si intendono integralmente richiamate:

1. di acquisire agli atti d'ufficio le seguenti fatture:

- a. n. FPA 14/26 del 14/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 175, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo 2° semestre 2025, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 513,00 più iva al 22% pari ad euro 112,86 per un totale complessivo di euro 625,86;
- b. n. FPA 15/26 del 18/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 176, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura pulizia scale spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo 1° trimestre 2026, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 256,50 più iva al 22% pari ad euro 56,43 per un totale complessivo di euro 312,93;
- c. n. FPA 16/26 del 18/05/2026, registrata in medesima data dal sistema SICER con il n. 177, e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di fornitura energia elettrica spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, periodo ottobre 2025 - marzo 2026, emessa da Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), identificato con cod. creditore su sistema SICER n. 247320, per un importo pari ad euro 196,61 più iva al 22% pari ad euro 43,25 per un totale complessivo di euro 239,86;

2. di provvedere alla liquidazione delle seguenti somme, come meglio specificato nei punti 3 e 4:

- a. somma di euro 625,86 (seicentoventicinque/86), inclusa iva al 22%, relativa alla fattura n. FPA 14/26 del 14/05/2026;
- b. somma di euro 312,93 (trecentododici/93), inclusa iva al 22%, relativa alla fattura n. FPA 15/26 del 18/05/2026;
- c. somma di euro 239,86 (duecentotrentanove/86), inclusa iva al 22%, relativa alla fattura n. FPA 16/26 del 18/05/2026;

per un totale complessivo pari ad € 1.178,65 (millecentosettantotto/65);

3. di disporre il pagamento dell'imponibile, relativo agli importi di cui alle seguenti fatture:

- a. importo di cui alla fattura n. FPA 14/26 del 14/05/2026, pari ad € 513,00 (cinquecentotredici/00), semestre 2025;
- b. importo di cui alla fattura n. FPA 15/26 del 18/05/2026, pari ad € 256,50 (duecentocinquantasei/50);
- c. importo di cui alla fattura n. FPA 16/26 del 18/05/2026, pari ad € 196,61 (centonovantasei/61);

per un totale complessivo pari ad € **966,11 (novecentosessantasei/11)** alla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35 sull'IBAN ***** , con la seguente causale: Rimborso spesa sostenuta fornitura servizi spazi comuni, pulizia scale periodo 2° sem. 2025 – 1° trim. 2026 ed energia elettrica periodo ottobre 2025- marzo 2026;

4. di riversare all'Erario le seguenti somme:

- a. euro 112,86 quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura indicata al punto 2 a;
- b. euro 56,43 quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura indicata al punto 2 b;
- c. euro 43,25 quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura indicata al punto 2 c;

per un totale complessivo pari ad € **212,54 (duecentododici/54)**

5. di dare atto che la spesa necessaria di cui al presente provvedimento, pari ad € 1.178,65, trova copertura con le risorse stanziare ai sensi dell'ordinanza del Commissario straordinario del Governo per la ricostruzione nei territori interessati dal sisma del 24 agosto 2016 n. 26 del 29 maggio 2017, sulla Contabilità Speciale n. 6043, di cui all'art. 4, comma 4, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, intestata al Vice Commissario - Presidente della Regione Lazio - V.C. PRES. REG. LAZIO, che presenta la necessaria disponibilità;
6. Il presente atto verrà pubblicato nel sito internet dell'U.S.R. Lazio sezione "Amministrazione Trasparente".

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al Tribunale Amministrativo del Lazio entro 60 (sessanta) giorni dalla pubblicazione ovvero ricorso giustiziale al Presidente della Repubblica entro 120 (centoventi) giorni.

Il Direttore
Dott. Giancarlo Cipriano

Eventuali allegati sono stati oscurati ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali – D.Lgs. 196/03 e s.m.i. e Regolamento (UE) 2016/679 (GDPR) – e restano disponibili secondo le modalità previste dalla normativa in materia di accesso agli atti - Legge 241/1990 e s.m.i. che prevede un interesse diretto, concreto e attuale.