



Decreto Dirigenziale n. 1149 del 02/12/2015

Dipartimento 52 - Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali

Direzione Generale 5 - Direzione Generale per l'ambiente e l'ecosistema

U.O.D. 12 - UOD Attuazione e monitoraggio interv per miglioram e sostenib ciclo
rifiuti

Oggetto dell'Atto:

FATTURA N. 21/2015 DEL 01/12/2015 EURO 20.317.804,49 .ACCERTAMENTO AL
CAPITOLO DI ENTRATA 2998 E CONTESTUALE IMPEGNO DI SPESA AI CAPITOLI
CORRELATI 1234, 1238 E 1674 DEL BILANCIO REGIONALE.

IL DIRIGENTE

PREMESSO

- a. Che, con Legge Regionale n.1 del 5 gennaio 2015, il Consiglio Regionale ha approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015-2017 della Regione Campania;
- b. che con deliberazione n.47 del 9 febbraio 2015, la Giunta Regionale ha approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione 2015-2017 nonché gli schemi del Bilancio Gestionale per gli anni 2015,2016 e 2017;
- c. che con D.G.R. n. 173 del 03/04/2015, la Giunta Regionale, nelle more dell'applicazione delle nuove disposizioni normative in materia di equilibrio di bilancio, ha disciplinato la gestione delle spese da effettuare con riferimento alla tipologia di equilibrio alla quale le stesse partecipano;
- d. che ai sensi del contratto Repertorio n. 9/2008, relativo alle prestazione del servizio di gestione dell'impianto di termovalorizzazione di Acerra e dell'impianto di selezione e trattamento dei rifiuti di Caivano, sottoscritto in data 13/11/2008, tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri e la Società A2A S.p.A., alla Regione Campania spetta il 50,1% dei ricavi della vendita dell'energia elettrica ceduta al Gestore dei Servizi Elettrici (G.S.E.), derivanti dal trattamento dei rifiuti solidi urbani, provenienti dagli STIR ubicati sul territorio regionale;
- e. che su tali ricavi, la società affidataria della gestione già Partenope Ambiente S.p.A., ora A2A S.p.a. dall'1.01.2014, trattiene su un conto dedicato, come previsto dall'art.22 del citato contratto, le somme relative ai costi di competenza regionale come da contratto, vedi documenti contabili allegati alla presente;
- f. che per l'incasso di dette somme, la Regione Campania, emette fatture che tengono conto delle rendicontazioni tecnico-amministrative presentate, delle loro verifiche e dei controlli effettuati per la determinazione dei corrispettivi economici a favore della Società.

CONSIDERATO CHE

- a. con nota prot. n. 0826226 del 01/12/2015 la Regione Campania ha emesso la fattura n. 21/2015 del 01/12/2015 a favore della soc. A2A Ambiente S.p.A., per l'incasso della somma di euro 20.317.804,49, ai sensi dell'art. 22 del contratto rep. 9/08, per il corrispettivo dovuto dalla vendita di energia elettrica periodo luglio/settembre 2015;
- b. la società A2A Ambiente S.p.A. sulla base dei costi anticipati per conto dell'Amministrazione Regionale (ex art.6 del citato contratto 9/08) provvede al versamento della somma di € 10.196.664,64 e tratterà, a titolo di rivalsa, la somma di € 10.121.139,85, al netto dell'IVA (*Split payment*), per costi di smaltimento scorie e delle polveri dell'impianto TMV di Acerra, allo smaltimento della FUT e del percolato dell'impianto STIR di Caivano, alla fornitura Energia Elettrica all'impianto TMV di Acerra, al corrispettivo DM del 24/12/14 oneri di gestione GSE oltre alla manutenzione straordinaria, nota prot 632354 del 23/9/15, di adeguamenti impiantistici e ricambi strategici eseguiti dalla A.2.A Ambiente S.p.A, in conformità all' art.6 del citato contratto 9/08;

RILEVATO

- a. che gli elementi informativi relativi al progetto sono

PROGETTO		
Denominazione	CIG	CUP
Contratto per la prestazione del servizio di Gestione dell'impianto di termovalorizzazione di Acerra e dell'impianto di selezione e trattamento dei rifiuti di Caivano – Rivalsa costi anticipati ex art. 6		

b. che gli elementi informativi al creditore (beneficiario) sono

BENEFICIARIO			
Nominativo/Ragione Sociale	Indirizzo	Comune	Codice Fiscale/Partita IVA
A2A Ambiente S.p.A.	Via Lamarmora, 230	25124 Brescia	1066840180

c. che gli elementi informativi sono :

BENEFICIARIO (pagamento "per esso")			
Nominativo/Ragione Sociale	Indirizzo	Comune	Codice Fiscale/Partita IVA
Regione Campania	Via S. Lucia, 81	Napoli	80011990639

d. che gli elementi informativi contabili sono :

IMPEGNO							
Decreto Impegno	Impegno definito	Estremi Fattura	Modalità di pagamento	Causale pagamento	Importo imponibile	Ritenuta	Esercizio finanziario
		2015080261 del 29/09/15 REG. IVA N.24/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa interventi manutenzione straordinaria TMV	6.117.626,95	1.345.877,93	2015
		2015080266 del 08/10/15 REG. IVA N.25/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri-fornitura EE - corrispettivo gest GSE-	44.583,39 59.716,21	10% 4.458,34 22% 13.137,56	2015
		2015080267 del 08/10/15 REG. IVA N.26/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT dallo Stir di Caivano	445.647,33	10% 44.564,73	2015
		2015080299 del 31/10/15 REG. IVA N.27/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT e percolato dallo Stir di Caivano	636.390,94	10% 63.639,09	2015
		2015080300 del 31/10/15 REG. IVA N.28/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri + EE e corrispettivo gest GSE-	1.449.914,38 39.761,75	10%144.991,44 22% 8.747,59	2015
		2015080232 del 09/09/15 REG. IVA N. 23/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri - saldo fatt	55.021,88	10% 5.502,19	2015
		2015080231 del 09/09/15 REG. IVA N.22/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT-saldo fatt	376.297,05	10% 37.629,71	2015
		REG. IVA	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT + percolato-acconto fatt	163.331,89	10% 16.333,19	2015
		REG. IVA	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri + EE e corrispettivo gest GSE-	692.097,62 40.750,46	10% 69.209,76 22% 8.965,10	2015
Totale					10.121.139,85	1.763.056,63	

e. che gli elementi informativi contabili sono :

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO											
Capitolo spesa	Missione	Programma	COFOG	Titolo	Macroaggregato	V Liv.piano del conti	SIOPE (codice di bilancio)	SIOPE (CODICE GESTIONALE)	Cod. Trans. az. U. E	Ricorrenti	Perimetro sanità
1674	9	3	05.1	1	103	1.03.02.99.999	01.03.01	1347	8	4	3
1238	9	3	05.1	1	103	1.03.02.13.999	01.03.01	1347	8	3	3
1234	9	3	05.1	2	202	2.02.01.09.004	02.01.01	2110	8	4	3

RITENUTO

a. di dover accertare nel corrente esercizio finanziario 2015 la somma di € 20.317.804,49 di cui € 11.066.645,50 quale maggior accertamento relativo alla fattura n. 21/2015 del 01/12/2015 per il corrispettivo, ai sensi dell'art. 22 Contratto rep. 9/08, derivante dalla vendita dell'energia elettrica periodo luglio/settembre 2015 prodotta dal TMV di Acerra, mediante imputazione al capitolo di entrata n. 2998 dell'E.F. 2015 come di seguito indicato:

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO											
Capitolo entrata	Titolo	Tipologia	Categoria			V Liv.piano del conti	SIOPE (codice di bilancio)	SIOPE (CODICE GESTIONALE)	Cod. ind. entr. U. E	Ricorrenti	Perimetro sanità
2998	3	100	3010100			3.01.01.01.004	03.02.04	3240	2	2	1

b. di dover quantificare il debito della Regione Campania nei confronti della A2A Ambiente S.p.A in € **11.884.196,48** per costi smaltimento dallo STIR di Caivano della frazione umida tritovagliata (FUT), del percolato, di scorie e polveri nonché della fornitura dell'energia elettrica dell'impianto periodo luglio - settembre 2015, nonché del corrispettivo DM del 24/12/14 oneri di gestione GSE oltre agli interventi di manutenzione straordinaria al TMV di cui € **10.121.139,85**, quale imponibile costi rivalsa anticipati e € **1.763.056,63** per il versamento dell' Iva, suddiviso in € 1.376.728,18 al 22% e di € 386328,45 al 10% a favore dell'erario nei modi e nei termini previsti dalla Legge di Stabilità 2015 (split payment), giusto estratto conto rilasciato dalla Società A2A Ambiente S.p.A.;

c. di dover impegnare la somma di € 138.918,35, a valere sul capitolo 1238 E.F.2015, per la fornitura dell'energia elettrica dell'impianto e del corrispettivo DM del 24/12/14 oneri di gestione GSE di cui la quota imponibile delle fatture pari a € 113.867,50 alla società A2A Ambiente S.p.A., con sede legale in Via Lamarmora 230 – Brescia – partita I.V.A n. 01066840180, e “**per esso alla Regione Campania**” e la quota dell' IVA al 22% pari a € 25.050,85, a favore dell'erario nei modi e nei termini previsti dalla legge, come di seguito indicato:

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO											
Capitolo spesa	Missione	Programma	COFOG	Titolo	Macroaggregato	V Liv.piano del conti	SIOPE (codice di bilancio)	SIOPE (CODICE GESTIONALE)	Cod. Trans. az. U. E	Ricorrenti	Perimetro sanità
1238	9	3	05.1	1	103	1.03.02.13.999	01.03.01	1347	8	3	3



1 che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata con il presente provvedimento al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2015;

d. di dover impegnare la somma di € **4.281.773,25**, a valere sul capitolo 1674 E.F.2015, per costi smaltimento di residui e polveri dal TMV di Acerra, di cui la quota imponibile delle fatture pari a €

3.889.645,40, alla società A2A Ambiente S.p.A., con sede legale in Via Lamarmora 230 – Brescia – partita I.V.A n. 01066840180, e “**per esso alla Regione Campania**” e le quote dell' IVA al 10% pari a € 386.328,45 e al 22% pari a € 5.799,40 a favore dell'erario nei modi e nei termini previsti dalla legge, come di seguito indicato:

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO											
Capitolo spesa	Missione	Programma	COFOG	Titolo	Macroagg	V Liv.piano del conti	SIOPE (codice di bilancio)	SIOPE (CODICE GESTIONALE)	Cod. Trans az.U. E	Ricorrenti	Perimetro sanità
1674	9	3	051	1	103	1.03.02.99.999	01.03.01	1347	8	4	3

d. 1 che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata con il presente provvedimento al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2015;

e. di dover impegnare la somma di € **7.463.504,88**, a valere sul capitolo 1234 E.F. 2015, per manutenzione straordinaria al TMV, di cui la quota imponibile della fattura pari a € **6.117.626,95** alla società A2A Ambiente S.p.A., con sede legale in Via Lamarmora 230 – Brescia – partita I.V.A n. 01066840180, e “**per esso alla Regione Campania**” e la quota dell' IVA al 22% pari a € **1.345.877,93**, a favore dell'erario nei modi e nei termini previsti dalla legge, come di seguito indicato:

CODIFICAZIONE DELLA TRANSAZIONE ELEMENTARE DI BILANCIO											
Capitolo spesa	Missione	Programma	COFOG	Titolo	Macroagg	V Liv.piano del conti	SIOPE (codice di bilancio)	SIOPE (CODICE GESTIONALE)	Cod. Trans az.U. E	Ricorrenti	Perimetro sanità
1234	9	3	05.1	2	202	2.02.01.09.004	02.01.01	2110	8	4	3

e. 1 che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata con il presente provvedimento al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2015;

VISTI:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la L.R. 30 aprile 2002, n. 7;
- la DGRC n. 655 del 23/12/2014;
- la L.R. 05 gennaio 2015 n. 1;
- la DGRC n. 47 del 09/02/2015;

alla stregua dell'istruttoria del Responsabile Contabile rag. Salvatore Roberto De Marco

DECRETA

Per tutto quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e trascritto:

1. di accertare la somma di € 20.317.804,49 mediante imputazione al capitolo di entrata n. 2998 dell'E.F. 2015 come da precedente stringa correlato ai capitoli di spesa 1234, 1238 e 1674; (vedi lettera a) del Ritenuto)
2. di impegnare la somma di € 138.918,35 a valere sul capitolo di spesa n. 1238 E.F. 2015 come da precedente stringa; (vedi lettera c) del Ritenuto)
3. di impegnare la somma di € 4.281.773,25 a valere sul capitolo di spesa n. 1674 E.F. 2015 come da precedente stringa; (vedi lettera d) del Ritenuto)
4. di impegnare la somma di € 7.463.504,88 a valere sul capitolo di spesa n. 1234 E.F. 2015 come da precedente stringa; (vedi lettera e) del Ritenuto)

5. di trasmettere il presente atto al beneficiario, alla Direzione generale per le risorse finanziarie alla Direzione generale per l'Ambiente e l'Ecosistema, alle U.O.D. 55-13-03, U.O.D. 55-13-04, U.O.D. 55-13-12, alla Segreteria di Giunta per la pubblicazione sul B.U.R.C.

Dott. Michele Palmieri