



Decreto Dirigenziale n. 237 del 24/05/2016

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. 1 DEL 22/01/2016 E FATTURA N. 2 DEL 22/03/2016. "ACCERTAMENTO, REGOLARIZZAZIONE DEGLI INCASSI E SISTEMAZIONE CONTABILE DEL CAPITOLO DI ENTRATA 2998 CORRELATO AL CAPITOLO DI SPESA N.1236, 1238 E 1674 DEL BILANCIO REGIONALE".

IL DIRIGENTE

PREMESSO

- a. il Consiglio Regionale, con legge regionale n. 2 del 18 gennaio 2016, ha approvato il Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- b. la Giunta Regionale, con Deliberazione n. 17 del 26 gennaio 2016, ha approvato il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania;
- c. con deliberazione n. 52 del 15 febbraio 2016 pubblicata sul B.U.R.C. n. 12 del 22/02/2016, la Giunta Regionale ha approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione 2016-2018 nonché gli schemi del Bilancio Gestionale per gli anni 2016, 2017 e 2018;
- d. *che con la sopracitata deliberazione n.52 del 15/02/2016, la Giunta Regionale, nelle more dell'approvazione di un apposito provvedimento che disciplini la gestione delle entrate e delle spese in applicazione delle nuove disposizioni normative in materia di equilibri di bilancio, ha limitato la spesa libera, relativa agli impegni da assumere ed ai pagamenti da effettuare, sia in c/residui che in c/competenza, in misura, rispettivamente per i suddetti impegni e pagamenti, non superiore ai quattro dodicesimi dell'importo indicato nella colonna rubricata "competenza libera 2016" del bilancio gestionale 2016/2018 inerente la stessa struttura;*
- e. *La Giunta Regionale, con D.G.R. n°65 del 22.02.2016, ha rideterminato, sulla scorta dell'avanzamento delle scritture di chiusura dell'esercizio 2015, i residui passivi presunti iscritti nel Bilancio Gestionale 2016/2018;*
- f. 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;
- g. 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;
- h. 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

- a. con nota prot. n. 0046798 del 22/01/2016 la Regione Campania ha emesso la fattura n. 1 del 22/01/2016 a favore della soc. A2A Ambiente S.p.A., per l'incasso della somma di euro 243.314,32, ai sensi dell'art. 15 del contratto rep. 9/08, per il corrispettivo dovuto per la quota polizza assicurativa periodo 2016;
- b. con nota prot. n. 0200609 del 22/03/2016 la Regione Campania ha emesso la fattura n. 2 del 22/03/2016 a favore della soc. A2A Ambiente S.p.A., per l'incasso della somma di euro 21.205.288,94, ai sensi dell'art. 22 del contratto rep. 9/08, per il corrispettivo dovuto dalla vendita di energia elettrica periodo ottobre/dicembre 2015;
- c. la società A2A Ambiente S.p.A. ha provveduto poi al pagamento della somma di € 12.419.537,45 trattenendo, a titolo di rivalsa costi anticipati ex art.6 del citato contratto 9/08, la somma di € 9.029.065,82, al netto dell'IVA (*Split payment*),, relativa ai costi di smaltimento scorie e delle

polveri dell'impianto TMV di Acerra, allo smaltimento della FUT e del percolato dell'impianto STIR di Caivano, fornitura Energia Elettrica all'impianto TMV di Acerra nonché i costi per la copertura assicurativa all'impianto;

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	Non previsto. Contratto repertorio 9/2008	Non previsto. Contratto repertorio 9/2008

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 E PAGAMENTO - A2A Ambiente S.p.A.							
Decreto Impegno	Impegno definito	Estremi Fattura	Modalità di pagamento	Causale pagamento	Importo imponibile	Ritenuta	Esercizio finanziario
Presente provvedimento	1674	2016080001 del 11/01/16 REG 01 DEL 11/1/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT-	550.684,18	55.068,42	2016
Presente provvedimento	1674 1238	2016080002 del 11/01/16 REG 11/1/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri+ energia elettrica	1.549.137,30 25.179,44 -259,82	154.913,73 5.539,48 Fuori Campo IVA	2016
Presente provvedimento	1674	2016080045 del 12/02/16 REG 3 DEL 19/2/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT e Percolato	572.955,21	57.295,52	2016
Presente provvedimento	1674 1238	2016080046 del 12/02/16 REG 4 DEL 19/2/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento Scorie, polveri +energia elettrica	1.063.041,57 24.240,49	106.304,16 5.332,91	2016
Presente provvedimento	1674	2016080084 del 17/03/16 REG 5 DEL 23/3/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento percolato acconto fatt	18.673,40	1.867,34	2016
Presente provvedimento	1674 1238	2016080085 del 17/03/16 REG 6 DEL 23/3/16	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento scorie e polveri + energia elettrica	2.397.890,34 32.899,97	239.789,03 7.237,99	2016
Presente provvedimento	1674	2015080339 del 09/12/15 REG 29 DEL 11/12/15	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa costi di smaltimento FUT- saldo fatt	366.156,25	36.615,63	2016

Presente provvedimento	1236	Proroga Polizza assicurativa n. 319990547	Mediante commutazione in quietanza di entrata a valere sul capitolo 2998	Rivalsa copertura assicurativa TMV	2.428.467,49	0,00	2016
TOTALE					9.029.065,82	669.964,20	
TOTALE COMPLESSIVO						9.699.030,02	

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
1236	9	3	05.1	1	110	1.10.04.01.002	01.03.01	1360	8	3	3

RITENUTO

a. di dover accertare la somma di € 21.448.603,27 e regolarizzare gli incassi pari ad € 12.419.537,45 (di cui € 8.352.318,57 richiesta prov. di reversale n. 4849/16, € 3.823.904,56 richiesta prov. di reversale n. 4850/16 ed € 243.314,32 richiesta prov. di reversale n. 4797/16, mediante imputazione al capitolo di entrata n. 2998 dell'E.F. 2016 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. entrta 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 € **9.699.030,02** per costi smaltimento di FUT (frazione umido tritovagliata), percolato, scorie e polveri oltre all'energia elettrica dell'impianto periodo ottobre-dicembre 2015 e dei costi per la copertura polizza assicurativa anno 2016 del TMV; di questi: € **9.029.065,82**, (quota imponibile) per rivalsa costi anticipati ed € **669.964,20** per IVA, differenziata in € 18.110,38 per l'aliquota al 22% ed € 651.853,83 per l'aliquota 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 e liquidare la somma di € **100.170,46 (pari ad € 100.430,28-259,82 F.C.I.)**, a valere sul capitolo 1238 E.F.2016, di cui: quota imponibile in fatture pari ad € **82.060,08** 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 IVA al 22% pari a € **18.110,38**, giusto prot. nel registro Iva, 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

che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2016 e che è altresì avvenuto l'incasso sul predetto capitolo;

d. di dover impegnare e liquidare la somma di € **7.170.392,08**, a valere sul capitolo 1674 E.F.2016, di cui: quota imponibile in fattura pari a € **6.518.538,25** 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 quota IVA al 10% pari a € **651.853,83**, giusto prot. nel registro Iva, 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
1674	9	3	051	1	103	1.03.02.99.999	01.03.01	1347	8	4	3

che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2016 e che è altresì avvenuto l'incasso sul predetto capitolo;

e. di dover impegnare e liquidare la somma di € **2.428.467,49**, a valere sul capitolo 1236 E.F.2016, per il pagamento della proroga copertura polizza assicurativa del TMV n. 319990547, giusta documentazione agli atti, in favore 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**” , 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
1236	9	3	05.1	1	110	1.10.04.01.002	01.03.01	1360	8	3	3

che, trattandosi di spesa finanziata con entrate con vincolo di destinazione, detta entrata viene accertata al capitolo di entrata 2998 anno finanziario 2016 e che è altresì avvenuto l'incasso sul predetto capitolo;

f. di dover commutare in quietanza di entrata la somma complessiva di € **9.699.030,02** a titolo di compensazione, a fronte dell'accertamento assunto con il presente provvedimento, in favore dell'Amministrazione Regionale a valere sul capitolo 2998 del bilancio gestionale per gli anni 2016-2018, così come alla precedente stringa al punto a). 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

VISTI:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- la L.R. 30 aprile 2002, n. 7;
- la L.R. 18 gennaio 2016 n. 1;
- la DGRC n. 17 del 26/01/2016;
- la DGRC n. 52 del 15/02/2016;

alla stregua dell'istruttoria svolta dal Responsabile Contabile Rag. Salvatore Roberto De Marco e dal R.U.P.

DECRETA

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

1. di accertare la somma di € 21.448.603,27 e regolarizzare gli incassi pari ad € 12.419.537,45 (di cui € 8.352.318,57 richiesta prov. di reversale n. 4849/16, € 3.823.904,56 richiesta prov. di reversale n. 4850/16 ed € 243.314,32 richiesta prov. di reversale n. 4797/16, mediante imputazione al capitolo di entrata n. 2998 dell'E.F. 2016 come da precedente stringa;
2. di impegnare e liquidare la somma di € 100.170,46 a valere sul capitolo di spesa n. 1238 E.F. 2016 come da precedente stringa;
3. di impegnare e liquidare la somma di € 7.170.392,08 a valere sul capitolo di spesa n. 1674 E.F. 2016 come da precedente stringa;
4. di impegnare e liquidare la somma di € 2.428.467,49 a valere sul capitolo di spesa n. 1236 E.F. 2016 come da precedente stringa;
6. di stabilire, che nonostante l'applicazione del principio di competenza economica è attribuita all'esercizio 2015, l'accertamento e l'impegno di cui al presente provvedimento, presenta la seguente competenza finanziaria 01/01/2016 al 31/12/2016;
7. di dare atto che con il presente provvedimento non rientra tra quelle soggette agli obblighi di pubblicazione discendenti dagli articoli 26 e 27 del D. Lgs. 14/3/2013, n. 33;
8. di autorizzare la Direzione generale per le Risorse finanziarie a commutare in quietanza di entrata la somma complessiva di € 9.699.030,02 a titolo di compensazione, a fronte dell'accertamento assunto con il presente provvedimento, in favore dell'Amministrazione Regionale a valere sul capitolo 2998 come da precedente stringa;
9. 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, al R.U.P. del T.M.V. di Acerra, alla Segreteria di Giunta per la pubblicazione sul B.U.R.C.

Dott. Michele Palmieri