



comune di trieste
piazza Unità d'Italia 4
34121 Trieste
www.comune.trieste.it
partita iva 00210240321

AREA SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI E PARTECIPAZIONI SOCIETARIE
PO CONTABILITA' FISCALE E PROGR. FINANZIARIA

Determinazione n. 3 / 2016
PO CONTABILITA' FISCALE E PROGR. FINANZIARIA

Prot. Corr. I – 7/9/2/16/4 (6270)

OGGETTO: Compensazione tra crediti e debiti del Comune di Trieste nei confronti di AcegasApsAmga S.p.A. per euro 664.181,91

I DIRETTORI

Richiamate le determinazioni dirigenziali 3301/2014 e 2914/2015 con cui è stato quantificato l'importo dovuto a titolo di rimborso da AcegasApsAmga S.p.A e Italgas quali attuali gestori del servizio di distribuzione del gas naturale nell'ambito territoriale Minimo ATEM TS a fronte delle attività preordinate alla predisposizione degli atti di gara per l'affidamento del servizio medesimo;

Valutato che l'importo effettivamente dovuto al Comune di Trieste da AcegasApsAmga S.p.A è pari ad Euro 510.383,92= mentre la Società citata ha versato con bonifico di data 17/4/2015 l'importo in eccesso di Euro 622.668,39=, sulla fattura attiva 1.83/2014/0000005 dd 06/11/2014, costituendo quindi un credito a suo favore di Euro 112.284,47

Considerato che il Comune di Trieste vanta dei crediti nei confronti di AcegasApsAmga S.p.A. a titolo di rimborso delle somme pagate dall'Ente nell'anno 2014 per gli oneri finanziari a fronte dei mutui assunti in relazione al servizio fognario e idrico integrato ed inseriti nel Piano d'Ambito della Consulta Consulta d'Ambito per il servizio idrico integrato Orientale Triestino, come risultante dalle seguenti fatture attive emesse in esecuzione al provvedimento dirigenziale DIM 4321/2014

n. 1.29/2014/0000002 dd 29/12/2014 per Euro 9.082,62
n. 1.29/2014/0000003 dd 29/12/2014 per Euro 655.099,29
per un totale di **Euro 664.181,91**

che contestualmente il Comune è debitore nei confronti di AcegasApsAmga S.p.A, tra

l'altro, anche per i corrispettivi dovuti nell'ambito del contratto di gestione del servizio smaltimento rifiuti urbani;

Constatato che con nota del 15/03/2016 è stato proposto ad AcegasApsAmga S.p.A. di procedere alla compensazione del credito succitato con la somma versata in eccesso a fronte dell'anticipazione degli oneri di gara per il servizio di distribuzione del gas (per Euro 112.284,47) e con parte dei corrispettivi che il Comune deve alla suddetta Azienda (al netto di IVA oggetto di *split payment*) per il servizio smaltimento rifiuti urbani per il mese di ottobre 2015 fino alla concorrenza dell'importo complessivo di Euro 551.897,44=;

Verificato che la società AcegasApsAmga S.p.A. con mail del 01/04/2016 ha acconsentito alla compensazione progressiva dei crediti/debiti reciproci e specificatamente con le fatture di seguito indicate:

crediti AcegasApsAmga S.p. A. vs Comune

- somma versata di eccesso a fronte dell'anticipazione degli oneri di gara per il servizio di distribuzione del gas per euro 112.284,47
- ft. 721600002603 di complessivi euro 651.071,19 (di cui imponibile pari ad euro 591.882,90, compensabile per euro 551.897,44)

debiti AcegasApsAmga S.p.A. vs Comune

n. 1.29/2014/0000002 dd 29/12/2014 per Euro 9.082,62

n. 1.29/2014/0000003 dd 29/12/2014 per Euro 655.099,29

Considerato che l'eccedenza sulla fattura 721600002603 per corrispettivi per il servizio smaltimento rifiuti urbani a favore di AcegasApsAmga S.p.A dopo la compensazione e pari ad euro 99.173,75 sarà liquidata con le usuali modalità entro il mese successivo a quello di conclusione dell'operazione di compensazione;

Preso atto che tale compensazione debiti/crediti tra Comune di Trieste ed AcegasApsAmga S.p.A. è materia di trattazione tra la Direzione dell'Area Lavori Pubblici, il Servizio Ambiente ed Energia – P.O. Gestione Contratto di Servizio Igiene Urbana dell'Area Città Territorio e Ambiente e la Direzione dell'Area Servizi Finanziari Tributi e Partecipazioni Societarie e pertanto la presente determinazione dirigenziale viene sottoscritta dai rispettivi dirigenti, autorizzando contestualmente l'Area Servizi Finanziari Tributi e Partecipazioni Societarie ad effettuare la predetta compensazione;

Tenuto conto delle disposizioni propedeutiche all'introduzione dei nuovi principi contabili finalizzati all'armonizzazione dei bilanci, introdotti dal D.Lgs. 23 giugno 2014, n. 118;

Visto il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. e segnatamente l'art. 107 e l'art. 183 ove vengono definite le funzioni della dirigenza, nonché le norme in materia di spesa;

Espresso il parere di cui all'art.147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità e correttezza amministrativa;

Visti l'art. 131 dello Statuto comunale e l'art. 23 del Regolamento di organizzazione recanti le attribuzioni dei dirigenti con rilievo esterno ed interno;

DETERMINANO

1. di autorizzare, per le ragioni indicate nella premessa e che qui si intendono

integralmente riportate, la compensazione degli importi dovuti da AcegasApsAmga S.p.A. per il rimborso degli oneri finanziari per l'anno 2014 a fronte dei mutui assunti in relazione al servizio fognario e idrico integrato ed inseriti nel Piano d'Ambito della Consulta Consulta d'Ambito per il servizio idrico integrato Orientale Triestino con i corrispettivi che il Comune deve alla suddetta Azienda per il servizio smaltimento rifiuti urbani ed assimilati con le seguenti modalità:

crediti acegas vs Comune

- somma versata di eccesso a fronte dell'anticipazione degli oneri di gara per il servizio di distribuzione del gas per euro 112.284,47
- ft. 721600002603 di complessivi euro 651.071,19 (di cui imponibile pari ad euro 591.882,90, compensabile per euro 551.897,44)

debiti acegas vs comune

- fattura a debito n.1.29/2014/0000002 del 29/12/2014 di euro 9.082,62;
- fattura a debito n.1.29/2014/0000003 del 29/12/2014 di euro 655.099,29

2. di dare atto che la compensazione e la relativa contabilizzazione avverranno mediante:

- abbinamento di una nota fittizia per euro 510.383,92 all'accertamento 2014/847 (al fine di regolarizzare l'effettiva somma dovuta da Acegas per l'anticipo di oneri gara gas)
- contabilizzazione della nota fittizia succitata con la nota di entrata 2015/20957 per pari importo mediante emissione di reversale con totale zero
- imputazione della nota di entrata 2015/20957 per Euro -112.284,47 all'accertamento 2014/957 e recupero dell'importo sul credito registrato al medesimo accertamento con la nota d'entrata 2014/15411(fattura 1.29/2014/0000003)
- contabilizzazione del credito rideterminato in Euro 551.897,44 mediante
? emissione di reversale al capitolo 95100 (acc 2014/956) a riscossione della nota di entrata 2014/15410 per Euro 9.082,62 (fattura 1.29/2014/0000002)
- ? emissione di reversale al capitolo 103500 (acc 2014/957) a riscossione della nota d'entrata 2014/15411per Euro 542.814,82 (fattura 1.29/2014/0000003)
- ? emissione di mandato di pagamento per l'importo complessivo di Euro 551.897,44 al capitolo 232160 (imp 2015/1688) a pagamento della nota di spesa 2016/15305 (fattura Acegas 721600002603)

3. di dare atto che l'eccedenza sulla fattura 721600002603 per corrispettivi per il servizio smaltimento rifiuti urbani a favore di AcegasApsAmga S.p.A dopo la compensazione e pari ad euro 99.173,75 sarà liquidata con le usuali modalità entro il mese successivo a quello di conclusione dell'operazione di compensazione;

4. di autorizzare l'Area Servizi Finanziari Tributi e Partecipazioni Societarie a procedere alla compensazione di cui al punto 1.

IL DIRETTORE DELL'AREA
DELL'AREA

LAVORI PUBBLICI
ENERGIA

dott. Enrico Conte

IL DIRETTORE DELL'AREA

SERVIZI FINANZIARI TRIBUTI
E PARTECIPAZIONI SOCIETARIE

dott. Vincenzo Di Maggio

IL DIRETTORE

AMBIENTE ED

dott. ing.

Gianfranco Caputi

Trieste, *vedi data firma digitale*

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: VINCENZO DI MAGGIO

CODICE FISCALE: DMGVCN67L10A757K

DATA FIRMA: 22/04/2016 12:41:32

IMPRONTA: 11F6FE528397D8F8E288FBA1A7787066627D216B6A7D361A73269BB68BB089CE
627D216B6A7D361A73269BB68BB089CE98061429C85F54BACD376C7CC6A70BA3
98061429C85F54BACD376C7CC6A70BA3D1103AE4869EDC0FA395EE2F587DE9B3
D1103AE4869EDC0FA395EE2F587DE9B35641D1CD5126C2048CDD619E512B1661

NOME: CAPUTI GIANFRANCO

CODICE FISCALE: CPTGFR53E07L424N

DATA FIRMA: 28/04/2016 14:47:59

IMPRONTA: 7B4B64F6E70F13B5D5945EC529A959A510B647DE5B39860939D230F58BD1BEFD
10B647DE5B39860939D230F58BD1BEFD8726B1385CB068409D8AF3757628EA09
8726B1385CB068409D8AF3757628EA0942CB0705D2E558197BE720E6527238D5
42CB0705D2E558197BE720E6527238D50B03E61EBF50CE96537D9E7D769127E0

NOME: ENRICO CONTE

CODICE FISCALE: CNTNRC58T03E506Z

DATA FIRMA: 04/05/2016 11:41:30

IMPRONTA: 948C6D9C89D67F6C661FB3AC6B9712B47B7122CB3BB404D4BE8BB52674C3C6C8
7B7122CB3BB404D4BE8BB52674C3C6C8F71918705CF45B4EA91043B2B88C9267
F71918705CF45B4EA91043B2B88C926775E4044FFB5E6083AD3D7519A5D9B4F2
75E4044FFB5E6083AD3D7519A5D9B4F2EA0C4E4F7E9926EED62BDD8C539ABABC