

MINUTA

CONSULTA D'AMBITO

per il servizio idrico integrato Orientale Triestino in liquidazione
c/o Comune di Trieste

Via Genova 6

C.F.: 90112120325

Prot. Corr. N° 11-108/1-1/218-17 (5279)

RICEVUTO

- 9 AGO. 2017

Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia S.p.A.
Filiale di Trieste - 4523

Atto del Commissario n° 30 del 09/08/2017

Oggetto: Conto di tesoreria. Utilizzo fondi vincolati. Annullamento decreto n° 27 dd. 04/08/2017.

IL COMMISSARIO

Rilevato che la L.R. 5/2016 prevede che le Consulte d'Ambito esercenti le funzioni di Autorità d'Ambito per il Servizio Idrico Integrato continuino la loro attività fino al 31/12/2016, venendo poste in liquidazione dal 1°/01/2017 e che le relative funzioni vengano trasferite ad un nuovo soggetto, ossia l'Autorità Unica per i Servizi Idrici e Rifiuti (AUSIR);

Considerato quindi che per espressa previsione di Legge, dal 1°/01/2017 questa consulta ha cessato le proprie funzioni e che pertanto può assumere solo gli atti di governo della spesa e delle entrate relative agli impegni già deliberati e a quelli funzionali alla liquidazione dell'Ente, a cura del Commissario appositamente nominato dalla Regione Autonoma FVG;

Visto il Decreto del Presidente della Regione n° 257/2016 dd. 22/12/2016 con cui sono stati nominati i Commissari Liquidatori delle Consulte d'Ambito territoriale e rilevato che il sottoscritto ha assunto l'incarico di commissario liquidatore della Consulta d'Ambito Territoriale Ottimale – Orientale Triestina CATO – OT;

Visto il Decreto del Presidente della Regione n° 138/2017 dd. 21/06/2017 con cui sono stati prorogati gli incarichi ai Commissari Liquidatori delle Consulte d'Ambito e rilevato che in capo al sottoscritto permane quindi l'incarico di Commissario Liquidatore della CATO - OT fino all'avvenuto trasferimento dei saldi di Bilancio all'AUSIR;

Considerato che il termine per il passaggio delle funzioni dalle Consulte d'Ambito all'AUSIR è stato prorogato dall'iniziale previsione del 30/06/2017 sino all'avvenuto trasferimento dei saldi di Bilancio a quest'ultimo nuovo soggetto, con ciò dilatando i tempi del Commissariamento;

Richiamato l'atto del Commissario n° 10 dd. 29/05/2017, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2017 della Consulta d'Ambito per il Servizio Idrico Integrato Orientale Triestino";

Vista il decreto n° 27 dd. 04/08/2017 e rilevato che il Tesoriere con mail dd. 08/08/2017 ha evidenziato l'impossibilità di ottemperare a quanto in essa determinato, per gli esistenti vincoli di cassa, proponendo la soluzione alternativa che di seguito si esplica;

Ritenuto quindi di provvedere ad annullare il citato decreto n° 27;

Premesso che:

- Al momento, da comunicazione del Tesoriere, il conto di tesoreria non vincolato e destinato alle spese correnti non presenta adeguata liquidità per far fronte alla spesa necessarie ed indifferibili al funzionamento del CATO-OT (avvalimento del personale, spese

- per servizi, versamento di imposte e tasse a carico dell'Ente, ecc.)
- Per contro, nel conto di tesoreria per la parte vincolata e destinata al finanziamento di opere e progetti europei, vi è una disponibilità complessiva di € 7.096.790,72; di questa non si prevede di sostenere spese per il totale disponibile, considerato che la realizzazione di alcune opere avverrà nel 2018 e nel 2019, nello specifico vi è disponibilità di fondi ancora non impegnati al capitolo 223;
 - A bilancio sono stanziati entrate in parte corrente (quale contributo da parte del gestore per il finanziamento del funzionamento ordinario del CATO – OT, ed altre) per un importo di € 177.798,92 per l'esercizio 2017 e residui da riscuotere per € 177.798,92 per la quota dell'esercizio 2016, al capitolo 150 del Bilancio corrente;
 - detti importi non sono ancora stati riscossi, ma si prevede che entro il 2017, il gestore provvederà al versamento di quanto dovuto;

Considerato che:

- risulta necessario al momento effettuare la liquidazione di alcune poste obbligatorie (ritenute sui compensi, IVA derivante dallo split-payment, ecc.) e di altre relative alla chiusura delle pendenze del CATO-OT (chiusure per servizi resi, conguagli con Amministrazioni pubbliche per avalimento del personale, ecc.) che allo stato risultano necessarie ed indifferibili;
- risulta pertanto necessario reperire disponibilità di cassa destinata a tali spese;

Vista la disponibilità di cassa nella parte di conto di tesoreria vincolato alla realizzazione di opere e progetti europei, le cui obbligazioni si perfezioneranno solo negli esercizi futuri e nello specifico al capitolo 223 vi sono fondi ancora non impegnati;

Dato atto che l'importo necessario per far fronte alle spese come sopra descritte in parte corrente fino alla fine del 2017, è stato calcolato in € 200.000,00;

Dato atto che per procedere al pagamento risulta quindi necessario:

- impegnare la somma di € 200.000,00 al capitolo 223 del bilancio 2017 ove si trovano fondi ancora non impegnati, in quanto le relative obbligazioni si perfezioneranno solo nel 2018 e seguenti;
- emettere un mandato di pagamento a carico del capitolo 223 all'impegno come sopra individuato, con cui si prelevi dal conto 100 – vincolato - l'importo di € 200.000,00 versandoli a favore del CATO - OT stesso;
- accertare il corrispondente incasso sul capitolo in entrata 605 – IVA per split payment – partita di giro;
- di emettere la corrispondente reversale sul conto 99 - conto libero - del bilancio 2017 del CATO-OT stesso;

Considerato che al fine di ripristinare la situazione contabile originale, nel momento in cui sopraggiungerà il pagamento delle somme che i gestori principali e secondario verseranno, si procederà ad emettere la relativa reversale imputandola al conto 100 – vincolato - per l'importo corrispondente a € 200.000,00;

DECRETA

l) per i motivi esposti in premessa di:

- impegnare la somma di € 200.000,00 al capitolo 223 del Bilancio 2017;
- emettere un mandato di pagamento a carico del capitolo 223 impegno come sopra individuato, con cui si prelevi dal conto 100 - vincolato l'importo di € 200.000,00 versandoli a favore del CATO- OT stesso;

- accertare il corrispondente incasso sul capitolo in entrata 605 – IVA per split payment – partita di giro;
- di emettere la corrispondente reversale sul conto 99 - conto libero - del bilancio 2017 del CATO-OT stesso;

2) provvedere, nel momento in cui sopraggiungerà il pagamento delle somme che i gestori principali e secondario verseranno, ad emettere la relativa reversale imputandola al conto 100 – vincolato. - per l'importo corrispondente a Euro 200.000,00;

3) di annullare il decreto n° 27 dd. 04/08/2017;

4) di pubblicare il presente provvedimento nella sezione dedicata al CATO – OT sul sito “Amministrazione Trasparente” del Comune di Trieste, ai sensi del D.Lgs. 33/2013.

Il Commissario Liquidatore

