

Registro Generale n. 2504/2023
pubblicata il 27/12/2023

Reg. del Settore n. 159 / 2023



CITTA' DI COSENZA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Settore 6 - MANUTEN.RETI IMPIANTI ED EDIFICI SEGN.
PARCO AUTO PROTEZ.CIVILE S.I.I

Oggetto: Formalizzazione accordo transattivo e dilatorio di pagamento con So.Ri.Cal. S.p.A. Impegno e liquidazione somme.

CITTA' DI COSENZA

Registro Generale n. 2504/2023

pubblicata il 27/12/2023

Reg. del Settore n. 159 / 2023

Settore 6 - MANUTEN.RETI IMPIANTI ED EDIFICI SEGN. PARCO AUTO PROTEZ.CIVILE S.I.I

Francesco Giovinazzo

Il Responsabile del Procedimento

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Oggetto:

Formalizzazione accordo transattivo e dilatorio di pagamento con So.Ri.Cal. S.p.A.
Impegno e liquidazione somme.

Il Direttore di Settore

Premesso che:

- a far data dall'1 novembre 2004, nella gestione degli impianti acquedottistici Regionali, è subentrata la partecipata pubblica Sorical, società risorse idriche calabresi, giusto accordo integrativo stipulato tra le parti, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 335 del 18/05/2004, in data 30/06/2004;
- il rapporto tra la So.Ri.Cal e il Comune di Cosenza è regolato dalla convenzione rep. n. 650 del 6 agosto 2009;

Considerato che, nella specie, si tratta di un servizio di primaria importanza per il soddisfacimento idrico della popolazione ricadente su tutto il territorio comunale, e che, la limitazione della risorsa porterebbe ad inevitabili problemi igienico sanitari;

Atteso che, nel tempo, in relazione alle avvenute forniture, la So.ri.Cal. s.p.a. ha emesso le seguenti fatture, procedendo altresì ad azionare apposite azioni legali per il recupero forzoso del credito, in conformità al seguente schema riepilogativo:

nr. documento	descrizione consumi	importo netto fattura	I.V.A.	importo totale documento	D.I. - reg. ge
VFSP21/1315	2° TRIM. 2021	691.285,00 €	69.128,50 €	760.413,50 €	
VFSP21/1671	3° TRIM. 2021	696.252,50 €	69.625,25 €	765.877,75 €	4908/22
VFSP22/0343	4° TRIM. 2021	731.741,06 €	73.174,11 €	804.915,17 €	4908/22
VFSP22/0594	1° TRIM. 2022	766.473,82 €	76.647,38 €	843.121,20 €	4908/22
VFSP22/1053	2° TRIM. 2022	766.473,82 €	76.647,38 €	843.121,20 €	4908/22
VFSP22/1157	CONG. TAR. 1° SEM 2022	46.566,18 €	4.656,62 €	51.222,80 €	2194/2023
VFSP22/1786	3° TRIM. 2022	789.756,91 €	78.975,69 €	868.732,60 €	2194/2023
VFSP22/1890	4° TRIM. 2022	697.878,81 €	69.787,88 €	767.666,69 €	2194/2023
TOTALE		5.186.428,10 €	518.642,81 €	5.705.070,91 €	

nr. documento	descrizione consumi	importo netto fattura	I.V.A.	importo totale documen
VFSP23/0360	1° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
VFSP23/0720	2° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
VFSP23/1092	3° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
	4° trim. 2023		0,00 €	0,00 €
TOTALE		2.418.795,39 €	241.879,54 €	2.660.674,93 €

Viste altresì le seguenti note di credito a parziale storno delle sopracitate fatture per un totale di euro 10.928,50:

nr. documento	descrizione consumi	importo netto fattura
vncsp21/374	ESTRE	7.023,50 €
vncsp21/703	PRIMA N.C.	3.905,00 €
	TOTALE	10.928,50 €

Rilevato che, pertanto, il debito ad oggi nei confronti della Sorica s.p.a., per la forniture intervenute post dissesto e non ancora pagate alla data odierna, ammonta complessivamente ad euro 7.605.223,49 €, oltre iva, ed al netto dell'ultima fattura per i consumi del 4° trimestre 2023, non ancora completato ed emessa;

Dato atto che, stante la grave situazione finanziaria dell'Ente, questa Amministrazione ha avviato apposita interlocuzione con la controparte, al fine di raggiungere un eventuale accordo transattivo per la riduzione dei costi e comunque per dilazione del debito;

Richiamata la nota pec id. fl. sett. 6° n. 1669 del 06/12/2023 prot. gen. n. 90403 del 06/12/2023, a firma congiunta del sottoscritto Dirigente p.t. del Settore 6° e del Dirigente del Settore 13° - Servizi Finanziari, con la quale veniva avanzata al fornitore apposita richiesta di rinuncia ad eventuali somme accessorie maturate sulle fatture emesse e per le spese giudiziali di recupero del credito, nonché una dilazione di pagamento per tutti i crediti maturati;

Vista la nota di riscontro a firma dell'amministratore unico di Sorical, con la quale, ferma la possibile rinuncia agli accessori e spese legali maturate, viene intimato all'Ente il tempestivo pagamento della somma complessiva di euro 2.418.795,39, al netto dell'i.va, inerente le tre fatture emesse per la corrente annualità 2023, e con la concessione della dilazione di pagamento della restante somma di euro 5.186.428,10 (oltre iva) relativa alle fatture ancora in fase dell'anno 2021 e 2022, da corrispondersi in 24 rate consecutive per un importo mensile di euro 216.101,17 (al netto di iva);

Richiamata altresì la noa id. fl. sett. 13° n. 4143 del 22/12/2023, a firma congiunta del sottoscritto Dirigente p.t. del Settore 6° e del Dirigente del Settore 13° - Servizi Finanziari, di invio di ulteriori proposte transattive alla So.Ri.Cal.;

Preso atto che:

- con nota prot. AU 869/2023 in data 22/12/2023 (all. 1), l'Amministratore Unico di So.Ri.Cal. s.p.a., in riscontro all'ultima proposta formulata dall'Ente in data 22/12/2012 cit., ha inteso precisare che la proposta dell'Ente risulterebbe accoglibile nella misura in cui venga inteso che il pagamento rateale richiesto dall'Ente, a fronte dell'immediato acconto (entro il corrente anno) del pagamento della somma di euro 1.400.000,00 al netto di I.V.A., comprenda, oltre che la somma residua pregressa per gli anni 2021-2023 di euro

6.205.223,46 (al netto di I.V.A.), anche il pagamento "del corrente", ovvero della somma debenda per il 4° trimestre 2023 e delle somme che saranno dovute per le successive forniture, tutte da corrispondere in maniera dilazionata per 32 rate mensili a partire da gennaio 2024 di importo pari ad euro 462.668,27 (ovvero euro 193.913,23 per debito pregresso ed euro 268.755,04 di fatturato corrente a partire dal 4° trimestre 2023, oltre I.V.A. e salvo conguaglio da definirsi a chiusura di ciascun esercizio;

-con la stessa nota, So.ri.Cal. s.p.a. si impegna a non mettere in esecuzione i titoli giudiziali in suo possesso (e dunque a non pretendere il pagamento degli interessi moratori di cui al D.-lgs. n. 231/2002), fermo restando a carico dell'Ente il pagamento delle spese legali e di registrazione dei titoli a carico dell'Ente;

Ritenuto che la soluzione proposta da So.Ri.Cal., possa considerarsi comunque conveniente, nella misura in cui, questo Ente ottiene:

- la dilazione del credito pregresso per gli anni post dissesto in un tempo relativamente ampio e congruo, in relazione alle difficoltà di cassa dell'Ente (32 mesi);
- la rinuncia del creditore agli interessi legali e moratori maturati e maturandi, sulle somme effettivamente dovute;

Evidenziato che la condizione imprenscindibile del definendo accordo rimane il pagamento immediato - *entro il 27.12.2023 ovvero entro la chiusura della tesoreria (cfr. nota all. 1)*, dell'acconto di euro 1.400.000,00 oltre iva e della definizione dello stesso accordo;

Sentita l'Amministrazione Comunale e il Dirigente del Settore Finanziario;

Ritenuto di dovere procedere con la presente alla liquidazione immediata delle somme, fatti salvi, anche nel prosieguo, eventuali ulteriori attività istruttorie e/o deliberative necessarie;

Viste:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 17/10/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023/2025;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 17/10/2023 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2023/2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 147 del 28/11/2023, immediatamente eseguibile, ed avente ad oggetto "Variazione di Bilancio ai sensi articolo 175 del TUEL - salvaguardia equilibri di bilancio";
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 135 del 02.11.2023, immediatamente eseguibile, con quale è stato approvato il P.E.G. – Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2023/2024 - parte finanziaria - in termini di competenza e, con riferimento al solo primo esercizio, anche in termini di cassa, con il quale vengono affidate le risorse finanziarie ai Responsabili dei Settori/Staff e Dipartimenti;

Viste le deliberazioni della Giunta Comunale n. 33 del 29/03/2023, siccome rettificata con deliberazione G.C. n. 44 del 02/05/2023, e n. 51 del 16/05/2023 con le quali è stata approvata la nuova macrostruttura dell'Ente e ridistribuite le funzioni e competenze tra i vari Settori dirigenziali di staff e di line;

Visto il decreto sindacale id. flusso n. 3364 Gab. Sind. del 09/06/2023 prot. gen. 43283 del 12/06/2023 notificato in pari data, siccome confermato, da ultimo con decr. Sind. prot. gab. Sind.-5351 del 03/10/2023, con il quale è stato confermato al sottoscritto l'incarico di Dirigente del 6° "Manutenzione reti, impianti ed edifici, Seg naletica, Parco auto- Protezione Civile – Servizio Idrico integrato", nonché, ad interim, l'incarico di Dirigente del Settore 3° "Patrimonio – Strutture Sportive e Ricreative – Planetario";

VISTO il D. Lgs. 267/2000, e successive modificazioni;
VISTO lo Statuto del Comune,
VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;

VISTO il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
VISTO il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;
VISTO il regolamento comunale sui controlli interni;
VISTO il D. Lgs. 50/2016 e successive modificazioni;
VISTO il principio contabile finanziario applicato alla competenza finanziaria (alleg. 4/2 del D. Lgs. 118/2011);

RITENUTO di poter esprimere, in considerazione della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, **parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica**, ai sensi dell'art. 147 *bis comma 1* del d.lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni;

PRECISATO, ai fini e per gli effetti dell'**art. 183, comma 7**, del d.lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento comporta impegni di spesa e, pertanto, viene trasmesso al responsabile del servizio finanziario dell'Ente;

DETERMINA

per tutto quanto espresso nella narrativa, parte integrante e sostanziale:

- 1) impegnare la somma complessiva di euro 3.547.566,43, prevista alla Miss. 9, prog. 04, tit. 1, macr. 03, cap. 5610/0, del bilancio 2023/2025 ann. 2023, denominato CAP 5610/0 - Canone annuo per spese diverse di gestione dell'acquedotto - (Servizio rilevante ai fini IVA) a favore di So.Ri.Cal s.p.a. con sede in V.le Europa, 35 – Catanzaro – P.IVA 02559020793;
- 2) liquidare a favore di So.ri.Cal. s.p.a. con sede in V.le Europa, 35 – Catanzaro – P.IVA 02559020793 le somme dovute, sulla base dell'accordo transattivo meglio descritto in premessa e qui da intendersi, per quanto di ragione e competenza, accettato, riportate nel seguente prospetto:

nr. documento	descrizione consumi	importo netto fattura	I.V.A.	importo totale docum
VFSP21/1315	2° TRIM. 2021	691.285,00 €	69.128,50 €	760.413,50 €
VFSP21/1671	3° TRIM. 2021	696.252,50 €	69.625,25 €	765.877,75 €
VFSP22/0343	4° TRIM. 2021	731.741,06 €	73.174,11 €	804.915,17 €
VFSP22/0594	1° TRIM. 2022	766.473,82 €	76.647,38 €	843.121,20 €
VFSP22/1053	2° TRIM. 2022	766.473,82 €	76.647,38 €	843.121,20 €
VFSP22/1157	CONG. TAR. 1° SEM 2022	46.566,18 €	4.656,62 €	51.222,80 €
VFSP22/1786	3° TRIM. 2022	789.756,91 €	78.975,69 €	868.732,60 €
VFSP22/1890	4° TRIM. 2022	697.878,81 €	69.787,88 €	767.666,69 €
VFSP23/0360	1° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
VFSP23/0720	2° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
VFSP23/1092	3° TRIM. 2023	806.265,13 €	80.626,51 €	886.891,64 €
spese legali da D.I. n. 513/2023 e 745/2023		24.160,84 €		24.160,84 €
TOTALE		7.629.384,33 €	760.522,35 €	8.389.906,68 €

3) imputare la spesa complessiva di euro 8.389.906,68, agli impegni di seguito indicati:

impegno n.	importo	anno
4365/2020	23.829,38 €	2020
2534/2021	2.350.624,60 €	2021
8024/2022	3.122.000,00 €	2022
impegno anno 2023 di cui al punto 1) della presente determinazione	2.893.452,70 €	2023
TOTALE	8.389.906,68 €	

4) riservare a successivo atto la liquidazione della somme ancora non completamente maturate e non fatturate per la fornitura relativa al 4° trimestre 2023;

- 5) dare mandato al competente Settore 13° - Servizio Finanziario l'esecuzione dell'accordo transattivo e di dilazione di pagamento, in conformità agli atti di proposta dell'Ente e ed eccettazione operati dal creditore So.ri.Cal. s.p.a., meglio descritti e richiamati ion premessa, e riassunti nel seguente schema:

importo complessivo dovuto dal 2° trim. 2021 al 3° trimestre 2023	7.605.223,49 €		importi al netto di I.V.A.
acconto da pagare entro il 31/12/2023	1.400.000,00 €		importi al netto di I.V.A.
importo per spese legali da D.I. n. 513/2023 e 745/2023	24.160,84 €		importo onnicomprensivo
importo residuo da saldare in maniera dilazionata con rate mensili a partire da gennaio 2023	6.205.223,49 €	193.913,23 €	nr. 32 rate mensili
importo fattura consumi 4° trimestre 2023 e maturato "corrente" 2024 e succ.	806.265,13 €	268.755,04 €	importo rata mensile, salvo conguaglio annuale

- 6) fare salvi tutte le ulteriori attività istruttorie e l'adozione di eventuali atti amministrativi necessari per la regolarizzazione ed esecuzione dell'accordo di dui ai punti precedenti;
- 7) di disporre che il presente atto venga pubblicato all'Albo Pretorio on-line di questo Ente ai sensi dell'art. 32 della L.69 del 18.06.2009 e ss.mm.ii.;
- 8) inviare copia del presente atto al Settore VI emittente ed al Settore XIII – Settore Finanziario per gli atti consequenziali.

.

ELENCO ALLEGATI

1 - File PDF NON PUBBLICATO - nota_Sorical

Il Direttore di Settore

Francesco Giovinazzo

Cosenza 22/12/2023**Parere di Regolarità Contabile*****Si esprime parere favorevole.-***Il Direttore del Settore 13 - PROGRAMMAZIONE
E RISORSE FINANZIARI

Giuseppe Bruno

Cosenza 27/12/2023