



Consiglio Regionale della Puglia

SEGRETERIA GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE

SEZIONE AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA'

SCHEMA DI PROPOSTA DI LEGGE

OGGETTO: Riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett. e) del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118. Mancato saldo delle fatture elettroniche n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016 per il servizio di pagamento del pedaggio su tutta la rete autostradale italiana mediante utilizzo tessere Viacard o Telepass in dotazione ai sigg. Consiglieri Regionali.

RELAZIONE ALLO SCHEMA DI PROPOSTA DI LEGGE

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal d.lgs. 10 agosto 2014 n. 126, ha introdotto con l'art. 73 una specifica disciplina in materia di riconoscimento dei debiti fuori bilancio che trova applicazione a decorrere dall'esercizio finanziario 2015.

Dispone l'art. 73 che:

"1. Il Consiglio regionale riconosce con legge la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a. sentenze esecutive;*
- b. copertura dei disavanzi di enti, società ed organismi controllati, o, comunque, dipendenti dalla Regione, purché il disavanzo derivi da fatti di gestione;*
- c. ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, delle società di cui alla lettera b);*
- d. procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;*
- e. acquisizione di beni e servizi in assenza del preventivo impegno di spesa.*

2. Per il pagamento la Regione può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, della durata di tre esercizi finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori.

3. Qualora il bilancio della Regione non rechi le disponibilità finanziarie sufficienti per effettuare le spese conseguenti al riconoscimento dei debiti fuori bilancio, la Regione è autorizzata a deliberare aumenti, sino al limite massimo consentito dalla vigente legislazione, dei tributi, delle addizionali, delle aliquote ovvero delle maggiorazioni di aliquote ad essa attribuite, nonché ad elevare ulteriormente la misura dell'imposta regionale di cui all'articolo 17, comma 1, del decreto legislativo 21 dicembre 1990, n. 398, fino a un massimo di cinque centesimi per litro, ulteriori rispetto alla misura massima consentita.

4. Al riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenza esecutiva, il Consiglio regionale provvede entro sessanta giorni dalla ricezione della relativa proposta. Decorso inutilmente tale termine, la legittimità di detto debito si intende riconosciuta".

Al fine di non far subire al Consiglio Regionale maggior pregiudizio, occorre riconoscere con legge, ai sensi del comma 1, lett. e), del sopra citato art. 73, la legittimità del debito fuori bilancio derivante dal mancato saldo di Euro 0,37 e di Euro 1.031,58 relativi rispettivamente alle fatture elettroniche n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016, ambedue in favore della Società Autostrade per l'Italia Spa per l'erogazione del servizio di pagamento del pedaggio su tutta la rete autostradale italiana mediante utilizzo tessere Viacard o Telepass in dotazione ai sigg. Consiglieri Regionali.

In relazione al debito fuori bilancio derivante dal mancato saldo delle fatture elettroniche emesse dalla Società Autostrade per l'Italia Spa n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016, si espone quanto segue.

Il Consiglio Regionale della Puglia e la Società Telepass Spa hanno sottoscritto il contratto "Telepass con Viacard" n. 917002860, attivato in data 14/09/1984, avente ad oggetto la locazione di dispositivi Telepass e tessere Viacard, nonché il servizio di pagamento del pedaggio su tutta la rete autostradale italiana.

La gestione finanziaria inerente le modalità di pagamento del servizio di cui al contratto innanzi citato, prevede che la società Telepass Spa si surroga di volta in volta nella posizione creditoria della Società Autostrade per l'Italia Spa, ai sensi dell'art. 21 c.c., per effetto del pagamento, a favore di quest'ultima, dei debiti derivanti dai pedaggi autostradali.

Con determinazione n. 58 del 21/06/2021 del Dirigente della Sezione Amministrazione e Contabilità, è stato conferito l'incarico di Posizione Organizzativa "Gestione cassa Centrale. Servizi Economici e di Provveditorato" con decorrenza dal 01/07/2021.

Con la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 37 del 25 maggio 2021 è stato conferito l'incarico *ad interim* di dirigente della Sezione "Amministrazione Contabilità" con decorrenza dal 18/06/2021.

A seguito del conferimento dei suddetti incarichi è stata avviata un'attività ricognitiva dei contratti in essere di competenza dell'economista e delle relative situazioni di fatto.

Nelle date 04/08/2021 e 24/08/2021, la società Telepass Spa ha trasmesso per posta elettronica ordinaria solleciti di pagamento ambedue riportanti un presunto addebito complessivo di Euro 6.280,69 relativo al periodo dal 23/06/2015 al 23/07/2021;

In data 03/09/2021 è pervenuto un successivo sollecito di pagamento riportante un presunto addebito complessivo di Euro 3.583,59 relativo al periodo dal 15/11/2017 al 23/10/2020;

A seguito della ricezione dei suddetti solleciti di pagamento, fra loro discordanti sia nell'importo degli addebiti sollecitati sia nell'intervallo temporale di riferimento, esperiti inutili tentativi di contatto telefonico, la titolare P.O. "Gestione cassa Centrale. Servizi Economici e di Provveditorato" sopra menzionata ha inoltrato alla Società Telepass Spa, con PEC del 03/09/2021, richiesta di un elenco esaustivo delle fatture elettroniche alle quali il sollecito si riferisce.

In data 23/09/2021 la Società Telepass spa ha dato seguito alla richiesta di cui al punto precedente con la trasmissione di un dettagliato elenco dei dati identificativi delle fatture elettroniche di che trattasi.

Pertanto, acquisiti i dati necessari e sufficienti per esperire le conseguenziali attività di verifica interna agli atti e alle registrazioni contabili, è stato rilevato quanto segue:

- Mancata ricezione attraverso il Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche n. 003541448/A del 23/07/2019 e n. 900022814/D del 23/11/2017;
- Regolare pagamento delle fatture elettroniche di seguito riportate, unitamente ai relativi ai mandati di pagamento:
 - Fattura elettronica n. 047800001/P del 23/10/2020 emessa da APCOA PARKING ITALIA, per nome e per conto di Telepass Spa per il servizio di posteggio in area di servizio Autostrade per l'Italia Spa - mandato economale n. 207 del 04/11/2020. Il pagamento è stato effettuato su IBAN intestato Società Telepass Spa;
 - Fattura elettronica n. 900017983/D del 23/10/2020 emessa da Autostrade per l'Italia Spa – Mandato di Ragioneria n.1692/2020 del 03/11/2020;
 - Fattura elettronica n. 900022795/T del 23/08/2021 emessa da Telepass Spa per canoni di locazione dei dispositivi Telepass e Tessere Via Card – mandato di ragioneria n. 1291 del 08.09.2021;
 - Fattura elettronica n. 900021369/D del 23/08/2021 emessa da Autostrade per l'Italia Spa per il servizio di pagamento del pedaggio su tutta la rete autostradale italiana – mandato di ragioneria n. 1287 del 08/09/2021;
- Mancato saldo delle fatture elettroniche n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016.

In riferimento a questo ultimo punto, le risultanze dell'istruttoria espletata evidenziano che la **fattura elettronica n. 900003179/D del 23/06/2015**, di importo pari ad € 1.789,90 iva inclusa, emessa dalla Società Autostrade per l'Italia Spa per il servizio di pagamento dei pedaggi su tutta la rete autostradale italiana effettuati nel periodo Maggio – Giugno 2015 e pervenuta alla Sezione Amministrazione e Contabilità attraverso il Sistema di Interscambio in data 27/06/2017, è stata pagata con il mandato di ragioneria n. 1.320 del 09/10/2017 per un importo complessivo di € 1789,53 (di cui IVA pari ad € 322,77) in luogo di € 1.789,90, a seguito di un mero errore di trascrizione del corretto importo dovuto sul Nulla Osta a Pagare n. 628 del 28/09/2017, che disponeva la liquidazione ed il pagamento della fattura elettronica di che trattasi, trovandone piena copertura finanziaria sull'impegno di spesa di € 16.569,08, giusta D.D. della Sezione Amministrazione e Contabilità n. 89 del 26/09/2017.

Le risultanze istruttorie prodotte hanno altresì evidenziato che la **fattura elettronica n. 900009623/D del 23/05/2016**, di importo complessivo pari a € 3.475,50 iva inclusa, emessa dalla Società Autostrade per l'Italia Spa per il servizio di pagamento dei pedaggi effettuati su tutta la rete autostradale italiana nel periodo Aprile – Maggio 2016 e pervenuta alla Sezione Amministrazione e Contabilità attraverso il Sistema di Interscambio in data 23/05/2016, è stata pagata con il mandato di ragioneria n. 698 del 30/05/2016 per un importo complessivo di € 2.443,92 (di cui IVA pari ad € 626,73), come da Nulla Osta a Pagare n. 363 del 26/05/2016,

con cui si disponeva la liquidazione e del pagamento della fattura elettronica di che trattasi, trovandone parziale copertura finanziaria sull'impegno di spesa di € 22.000, giusta D.D. della Sezione Amministrazione e Contabilità n. 53 del 15/06/2015.

Pertanto, la Sezione Amministrazione e Contabilità, verificato che l'importo complessivo del debito fuori bilancio da riconoscere è pari ad € 1.031,95, derivante dal mancato saldo di Euro 0,37 e di Euro 1.031,58 relativi rispettivamente alle fatture elettroniche n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016, deve ora provvedere all'attivazione della procedura prevista dall'art. 73 del D.Lgs. n. 118/2015, per la liquidazione del saldo in favore della Società Autostrade per l'Italia Spa per l'erogazione del servizio di pagamento dei pedaggi effettuati su tutta la rete autostradale italiana nei periodi di Maggio – Giugno 2015 e Aprile – Maggio 2016.

La Sezione Amministrazione e Contabilità del Consiglio Regionale chiede, pertanto, l'approvazione del debito fuori bilancio, ai sensi dell'art. 73 comma 1 lettera a) del d.lgs. 118/2011, dell'ammontare complessivo di € 1.031,95 (euro milletrentuno/95) di cui € 0,00 di IVA., considerando che i servizi per i quali viene richiesto il pagamento sono stati effettivamente resi della società Autostrade per l'Italia S.p.A. e che il Consiglio regionale ve ne ha beneficiato.

Si evidenzia tra l'altro che, allo stato, non sono dovuti interessi per cui non vi è aggravio di spesa a carico del bilancio regionale.

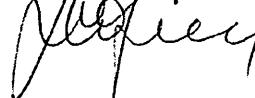
In considerazione dei tempi necessari per il riconoscimento del suddetto debito fuori bilancio ed essendo prossima la chiusura dell'esercizio finanziario 2021, si prevede di impegnare le somme sullo stanziamento 2022, come di seguito riportato.

Al finanziamento della suddetta spesa si provvede mediante impegno dell'importo corrispondente sul Titolo 001 – Capitolo 01 – Art. 04 del Bilancio del Consiglio Regionale per l'esercizio finanziario 2022, denominato "Benefit, pedaggi autostradali, giornali, parcheggi etc."

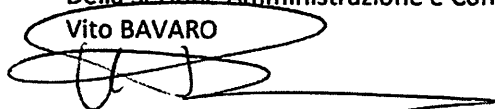
All'impegno, liquidazione e pagamento in favore del creditore si provvederà con determinazione della Sezione Amministrazione e Contabilità.

La Presidente del Consiglio Regionale

Loredana Capone



Il Dirigente ad interim
Della Sezione Amministrazione e Contabilità
Vito BAVARO



Schema di Proposta di Legge
Riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 73, comma 1, lett. e)
del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118.
Saldo delle fatture emesse da Autostrade per l'Italia Spa n. 900003179/D del
23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016

Art. 1

(Riconoscimento di debito fuori bilancio ai sensi
dell'art. 73, comma 1, lett. e) del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118)

"Il debito fuori bilancio derivante dal mancato saldo delle fatture emesse da Autostrade Italiane Spa n. 900003179/D del 23/06/2015 e n. 900009623/D del 23/05/2016, per un importo complessivo di € 1.031,95 (euro milletrentuno/95) di cui € 0,00 di IVA è riconosciuto legittimo ai sensi e per gli effetti dell'art. 73, comma 1, lett. e) del d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, come modificato dal d.lgs. 10 agosto 2014 n. 126."

Art. 2

(Norma finanziaria)

"Al finanziamento del debito di cui all'art. 1 si provvede con imputazione alla Missione 01 Programma 01 Titolo 001 – Capitolo 01 – Art. 04 del Bilancio del Consiglio Regionale per l'esercizio finanziario 2022, denominato "Benefit, pedaggi autostradali, giornali, parcheggi etc", per un importo complessivo di € 1.031,95 (euro milletrentuno/95) di cui IVA pari ad € 0,00 relativo alle spese per il servizio di pagamento dei pedaggi su tutta la rete autostradale italiana mediante utilizzo tessere Viacard o Telepass in dotazione ai sigg. Consiglieri Regionali e così composto:

- Euro 0,37 per pedaggi autostradali effettuati nel periodo Maggio – Giugno 2015 (vedi fattura elettronica n. 900003179/D del 23/06/2015);
- Euro 1.031,58 per pedaggi autostradali effettuati nel periodo Aprile – Maggio 2016 (vedi fattura elettronica n. 900009623/D del 23/05/2016).