



COMUNE DI POLLENZA

Provincia di Macerata

COPIA DI DETERMINAZIONE

Numero 189 Del 30-12-17

SETTORE C - AREA FINANZIARIA

Reg. generale 1160

Oggetto: CORRISPETTIVO A COPERTURA DEGLI ONERI DI GESTIONE DELLE CONVENZIONI DEGLI IMPIANTI FOTOVOLTAICI REALIZZATI DAL COMUNE DI POLLENZA. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE SPESA ANNO 2017 E ANNO 2016 SALDO.

L'anno duemiladiciassette, il giorno trenta del mese di dicembre, nel proprio ufficio.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

Visto il D. Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;

Visto il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto il D. Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto del Sindaco n. 3 del 30/06/2017 di conferimento dell'incarico di responsabile del servizio;

Richiamata:

- la delibera di Consiglio Comunale n. 14 in data 28/02/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2017-2019;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 15 in data 28/02/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2017-2019;
- la delibera della Giunta Comunale n. 49 in data 16/03/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per il triennio 2017-2019;

Preso atto che:

- nel corso degli anni 2013 e 2014 sono state realizzate le coperture fotovoltaiche di una parte del cimitero comunale e della palestra di Casette Verdini;
- l'impianto realizzato presso il cimitero comunale è regolarmente in funzione dal mese di giugno 2013 come accertato anche dalla consultazione del sito del Gestore dei Servizi Energetici GSE che nel frattempo, sta provvedendo ad erogare al comune le somme spettanti quale incentivo derivante dal V conto energia;
- l'impianto realizzato presso la palestra comunale di Casette Verdini è regolarmente in funzione nel corso dell'anno 2014 e che per lo stesso è stata attivata con il Gestore dei Servizi Energetici GSE una convenzione per lo scambio sul posto dell'energia;

Rilevato che per la gestione delle convenzioni stipulate con il Gestore dei Servizi Energetici GSE, per l'erogazione degli incentivi, è previsto un corrispettivo, a copertura degli oneri di gestione, da trattenere al momento dell'erogazione dell'incentivo in favore dell'Ente;

Dato atto che a seguito dell'entrata in vigore della normativa sulla scissione dei pagamenti le pubbliche amministrazioni che acquistano beni e servizi devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto addebitata in fattura dai loro fornitori;

Considerato che il Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.A., con sede a Roma (Rm) Via Maresciallo Pilsudski n. 92 – Partita Iva e Codice Fiscale n. 05754381001 ha emesso le seguenti fatture come corrispettivo previsto a copertura degli oneri di gestione della convenzione sull'impianto fotovoltaico del cimitero comunale, onde conseguire il pagamento, in quanto eccedente la quota di incentivo:

- N. 8863 del 01/03/2016 con un totale fattura Euro 41,43;

Accertato che il Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.A., con sede a Roma (Rm) Via Maresciallo Pilsudski n. 92 – Partita Iva e Codice Fiscale n. 05754381001 ha emesso, anche, le seguenti fatture come corrispettivo previsto a copertura degli oneri di gestione delle convenzioni sull'impianto fotovoltaico del cimitero comunale e su quello della palestra comunale di Casette Verdini:

- N. 940 del 17/01/2017 con un totale fattura Euro 2,51 e imponibile di Euro 2,06;
- N. 2138 del 02/02/2017 con un totale fattura di Euro 1,43 e imponibile di Euro 1,17;
- N. 9967 del 24/03/2017 con un totale fattura di Euro 41,43 e imponibile di Euro 33,96;
- N. 15167 del 05/05/2017 con un totale fattura di Euro 81,40 e imponibile di Euro 66,72;
- N. 20604 del 12/05/2017 con un totale fattura di Euro - 11,27 (Nota Credito) e imponibile di Euro -9,24;
- N. 22544 del 31/05/2017 con un totale fattura di Euro -0,16 (Nota Credito) e imponibile di Euro -0,13;
- N. 26698 del 27/09/2017 con un totale fattura di Euro 11,22 e imponibile di Euro 9,20;

Rilevato che le suddette fatture risultano pagate in quanto l'importo del corrispettivo è stato trattenuto dalla ditta sull'ammontare dell'incentivo riversato al Comune che viene incassato al capitolo di entrata 86/0 denominato “ Contributo incentivante produzione energia da impianti solari fotovoltaici”;

Ritenuto opportuno per la corretta annotazione dei fatti di gestione nella contabilità dell'Ente procedere comunque al pagamento delle fatture sopra elencate e alla contestuale riscossione delle stesse nel capitolo di entrata previsto per la rilevazione del contributo incentivante derivante dal V conto energia per il valore imponibile quantificato in Euro 103,74 e successivamente procedere al pagamento all'erario dell'iva in base a quanto disposto dalla normativa sulla scissione dei pagamenti;

Accertata la disponibilità dei fondi assegnati;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste ai capitoli di seguito indicati presenti nel bilancio di previsione finanziario 2017-2019, sufficientemente capienti:

- Cap. 1416/0 denominato "Spese generali funzionamento servizi cimiteriali";
- Cap. 1784/2 denominato "Spese varie palestre";

Considerato che il sottoscritto ha direttamente provveduto alla verifica della regolarità tecnica della presente determinazione, rientrando nel budget assegnato con il citato atto di Giunta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii;

Attesa la propria competenza, rientrando il presente atto tra i compiti di gestione corrente del servizio, secondo gli obiettivi della stessa Giunta Municipale predefiniti;

D E T E R M I N A

- 1) La premessa narrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) Di impegnare, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

Eserc. Finanz.	2017			
Cap./Art.	1416/0	Descrizione	Spese generali funzionamento servizi cimiteriali	
Miss./Progr.	12.09	PdC finanz.	1.03.01.02.000	
Compet. Econom.	2017	CIG		
Creditore	Gestore Servizi Energetici - GSE S.p.a. - P.Iva 05754381001			
Causale	Corrispettivo a copertura oneri di gestione convenzione impianto fotovoltaico			
Importo	86,59			

Eserc. Finanz.	2017			
Cap./Art.	1784/2	Descrizione	Spese varie palestre	
Miss./Progr.	06.01	PdC finanz.	1.03.02.05.000	
Compet. Econom.	2017	CIG		
Creditore	Gestore Servizi Energetici - GSE S.p.a. - P.Iva 05754381001			
Causale	Corrispettivo a copertura oneri di gestione convenzione impianto fotovoltaico			
Importo	81,40			

- 3) Di imputare la spesa complessiva, di Euro 167,99, in relazione alla esigibilità della obbligazione come segue:

Esercizio	Cap./art.	Importo	Comp.economica
2017	1416/0	86,59	2017
2017	1784/2	81,40	2017
Totale da imputare		167,99	

- 4) Di liquidare la spesa complessiva di Euro 167,99, a favore dei creditori di seguito indicati:

Fornitore	N. Fattura	Data Fattura	Importo	Impegno N.	Cap.
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	8863	01/03/2016	41,43	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	940	17/01/2017	2,51	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	2138	02/02/2017	1,43	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	9967	24/03/2017	41,43	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	20604	12/05/2017	-11,27	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	22544	31/05/2017	-0,16	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	26698	27/09/2017	11,22	assunto con il presente atto	1416/0
Gestore dei Servizi Energetici - CSE S.p.a. - P.Iva 05754381001	15167	05/05/2017	81,40	assunto con il presente atto	1784/2

- 5) Di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento, a mezzo giroconto di fondi, con la contestuale emissione di reversale d'incasso di pari importo sull'accertamento di entrata, da assumere in forza del presente atto, da imputare al capitolo di entrata 86/0 denominato "Contributo incentivante produzione energia da impianti solari fotovoltaici", al fine della corretta contabilizzazione del contributo incentivante, dall'incasso del quale è stata compensata la spesa per oneri di gestione delle convenzioni di che trattasi, come di seguito indicato:

N. Fattura	Data	Corrispettivo dovuto	Iva	Totale Fattura	Importo Incentivo
940	17/01/2017	2,06	0,45	2,51	2,06
2138	02/02/2017	1,17	0,26	1,43	1,17
9967	24/03/2017	33,96	7,47	41,43	33,96
20604	12/05/2017	-9,24	-2,03	-11,27	-9,24
22544	31/05/2017	-0,13	-0,03	-0,16	-0,13
26698	27/09/2017	9,20	2,02	11,22	9,20
15167	05/05/2017	66,72	14,68	81,40	66,72
		103,74			103,74

- 6) Di autorizzare l'ufficio ragioneria all'emissione del mandato di pagamento in favore dell'erario per il pagamento dell'Iva sulle fatture indicate nella tabella di cui al punto precedente in quanto soggette alla normativa della scissione dei pagamenti e quindi non compensabili;
- 7) Di autorizzare inoltre l'ufficio ragioneria all'emissione del mandato di pagamento in favore del Gestore dei Servizi Energetici – GSE S.p.a. con sede a Roma (Rm) – Via Maresciallo Pilsudski n. 92, P. Iva 05754381001, a saldo della fattura N. 8863 del 01/03/2016 dell'importo di Euro 33,96 con le modalità sulla stessa riportate, in quanto non compensabile per incapienza dell'incentivo spettante all'Ente;
- 8) Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 9) Di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;
- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

IL FUNZIONARIO
F.to Giannandrea Rosanna

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi degli artt. 109, 2° comma, 147 bis, 1° comma e 151, 4° comma del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, del Responsabile del Servizio Finanziario.

30-12-2017

Il Funzionario Contabile

F.to Giannandrea Rosanna

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

Che la presente determinazione:

- ☐ E' stata affissa all'albo pretorio comunale on line il giorno 27-01-2018, per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del T.U. 18.08.2000, n. 267 e art. 32, comma 1, della legge 18.06.2009, n. 69).

Pollenza li

IL FUNZIONARIO INCARICATO
F.to Dott.ssa Simonetta Biagioli

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo

Dalla residenza comunale, li

Il Funzionario
Dott.ssa Simonetta Biagioli