



Ufficio: PATRIMONIO-ESPROPRI-SISMA 1997

CIG:

COPIA DI

DETERMINAZIONE N. 1046 DEL 09-11-2018

Oggetto: CORRISPETTIVO DOVUTO AL GESTORE SERVIZI ENERGETICI SPA (G.S.E.) A COPERTURA DEGLI ONERI DI GESTIONE CONVENZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI REALIZZATI SULLE COPERTURE DI ALCUNI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE. IMPEGNO SPESA E LIQUIDAZIONE ALLO STATO I.V.A. RELATIVA ALLE FATTURE 2016 "A COMPENSAZIONE".

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

Richiamato l'atto Sindacale n. 3 del 07/01/2008 di nomina a Responsabile dell'Area Tecnica;
Premesso che:

- sono stati realizzati degli impianti fotovoltaici sulle coperture di alcuni immobili di proprietà comunale e precisamente: "scuola elementare A. Luzio e tettoia isola ecologica" (I° lotto) e "scuola media P. Tacchi Venturi" (II° lotto), mediante contratti di disponibilità ex artt. 3, co. 15-bis1, e 160-ter D.Lgs. 163/06 e s.m.i. (giuste: deliberazione di Giunta comunale n. 54 del 08.02.2013 e determinazioni n. 252 e 253 del 11/02/2013);
- a seguito della gara esperita in data 14/03/2013, i suddetti lavori sono stati aggiudicati alla ditta CeMeCo srl di San Severino Marche (giuste determinazioni dirigenziali: n. 460 del 16/03/2013 per i lavori del I° lotto e n. 461 del 16/03/2013 per i lavori del II° lotto);
- con deliberazione di Giunta comunale n. 95 del 16/03/2013 è stato stabilito di corrispondere alla ditta concessionaria un canone di disponibilità da pagarsi mediante rate annuali per quindici anni, previa completa realizzazione degli impianti fotovoltaici, collaudo, completamento procedura per attivazione incentivi GSE ed effettiva erogazione dell'incentivo a seguito di stipula del contratto tra il Comune ed il GSE.;

Preso atto inoltre che:

- unitamente all'offerta economica presentata nella gara riguardante la realizzazione degli impianti fotovoltaici sulla copertura degli edifici comunali "scuola elementare A. Luzio, tettoia isola ecologica, scuola media P. Tacchi Venturi" - la ditta CeMeCo ha offerto la realizzazione a proprie spese di ulteriori due piccoli impianti fotovoltaici (presso il Campo Sportivo Soverchia ed il campo Sportivo Leonori);
- invece che nei campi sportivi Soverchia e Leonori, si è ritenuto opportuno localizzare sulla copertura dell'edificio comunale "scuola materna Gentili" l'impianto aggiuntivo previsto nell'offerta migliorativa della CeMeCo;
- la Giunta comunale con deliberazione n. 188 del 27/05/2013 ha approvato detta nuova localizzazione ed ha altresì approvato il relativo progetto definitivo-esecutivo;
- detto impianto fotovoltaico è stato realizzato dalla Ce.Me.Co. ed è regolarmente entrato in funzione da diverso tempo;

Tutto ciò premesso;



Visto l'allegato 1 del D.M. 24/12/2014 ed in particolare l'art. 2 "conto energia" che testualmente recita: "La tariffa da corrispondere al G.S.E. dal 01/01/2015 (allegato 1, punto 1 DM 24/12/2014) è calcolata sulla base della potenza incentivata dell'impianto fotovoltaico riportata nella Convenzione, applicando corrispettivi unitari variabili in funzione degli scaglioni progressivi di potenza" ... omissis;

Richiamate le Convenzioni n. J03H271836807 (isola ecologica), n. J03H271822807 (scuola media P.T.Venturi), n. J031271820707 (scuola elementare Luzio), N. J03H377394707 (scuola materna Gentili), stipulate con il G.S.E. per il riconoscimento delle tariffe incentivanti all'energia elettrica prodotta da conversione fotovoltaica della fonte solare, ai sensi dell'art. 25 del D. Lgs. 28/201111 e del D.M. 5/2012;

Considerato che lo stesso Gestore dei Servizi Energetici – GSE SpA ha provveduto a trasmettere, tramite il sistema di interscambio (SDI) per la fatturazione elettronica verso la PA, le seguenti fatture relative ai corrispettivi da pagare a copertura degli oneri di gestione della convenzione a fianco di ciascuna fattura indicata:

- n. 8440/2016, dell'importo complessivo di € 99,98, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J031271820707);
- n. 9003/2016, dell'importo complessivo di € 10,75, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H271836807);
- n. 9004/2016, dell'importo complessivo di € 41,24, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H271822807);
- n. 9994/2016, dell'importo complessivo di € 4,44, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 26433/2016, dell'importo complessivo di € 1,65, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 26446/2016, dell'importo complessivo di € 0,13, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 36907/2016, dell'importo complessivo di € 41,24, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H271822807);
- n. 36906/2016, dell'importo complessivo di € 10,75, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H271836807);
- n. 34818/2016, dell'importo complessivo di € 99,98, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J031271820707);
- n. 33342/2016, dell'importo complessivo di € 4,44, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 32097/2016, dell'importo complessivo di € 0,07, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 32056/2016, dell'importo complessivo di € 0,93, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 32074/2016, dell'importo complessivo di € 0,09, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 32073/2016, dell'importo complessivo di € 0,09, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 33405/2016, dell'importo complessivo di € 0,04, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 33406/2016, dell'importo complessivo di € 0,49, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);
- n. 33427/2016, dell'importo complessivo di € 0,11, i.v.a. 22% compresa (conv. n. J03H377394707);

Richiamato l'atto di liquidazione n. 1285 del 23/12/2016 con il quale è stata liquidata al Gestore dei Servizi Energetici – GSE SpA a copertura degli oneri di gestione DM 24/12/2014, all. 1, per gli impianti fotovoltaici realizzati sulle coperture di alcuni immobili di proprietà comunale (scuola elementare Luzio, tettoria isola ecologica, scuola media), la somma di € 56,43 a saldo delle seguenti fatture:

- n. 9003, dell'importo complessivo di € 10,75, i.v.a. 22% compresa;
- n. 9004, dell'importo complessivo di € 41,24, i.v.a. 22% compresa;
- n. 9994, dell'importo complessivo di € 4,44, i.v.a. 22% compresa;

Considerato che con lo stesso atto è stato disposto altresì il non pagamento delle fatture n. 8440/2016, n. 26433/2016, n. 26446/2016 n. 36907/2016, n. 36906/2016, n. 34818/2016, n. 33342/2016, n. 32097/2016, n. 32056/2016, n. 32074/2016, n. 32073/2016, n. 33405/2016, n. 33406/2016, n.



33427/2016, essendo le stesse "a compensazione", con conseguente mancato versamento allo Stato ai sensi del D.P.R. 633/72 della relativa i.v.a. ammontante a complessivi € 46,90;

Appurato che anche per le fatture "a compensazione" si deve procedere al versamento della relativa i.v.a. allo Stato ai sensi del D.P.R. 633/72;

Ritenuto, pertanto, necessario impegnare la somma di € 46,90 al Bilancio 2018 al fine di poter procedere al versamento allo Stato del corrispondente importo (i.v.a. complessiva relativa alle fatture "a compensazione" n. 8440/2016, n. 26433/2016, n. 26446/2016 n. 36907/2016, n. 36906/2016, n. 34818/2016, n. 33342/2016, n. 32097/2016, n. 32056/2016, n. 32074/2016, n. 32073/2016, n. 33405/2016, n. 33406/2016, n. 33427/2016);

Visto che non occorre richiedere il D.U.R.C. (documento unico di regolarità contributiva), né effettuare la verifica EQUITALIA SERVIZI S.p.A. ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. n. 602/73, per il G.S.E. SPA - Gestore dei Servizi Energetici Socio unico Ministero dell'Economia e delle Finanze D.Lgs 79;

Dato atto che per la procedura di cui trattasi non è ravvisabile alcuna delle fattispecie contrattuali così come definite dall'art. 1655 del Codice Civile o dell'art. 3, comma 6, del Codice dei Contratti (D. Lgs. 163/06);

Richiamati:

- l'atto di Giunta Comunale n. 67 del 03/03/2018 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) definitivo per la gestione dell'esercizio finanziario 2018/2020;
- il Bilancio di Previsione del corrente anno, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 16 del 28/02/2018;
- l'art. 107 del D. Lgs. N. 267/2000 che attribuisce al Responsabile dell'Area Tecnica la competenza nell'assunzione del presente provvedimento;

DETERMINA

1. La premessa è parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. Di impegnare al Capitolo n. 195/00 del Bilancio 2018 la somma complessiva di € 46,90, pari all'i.v.a. relativa alle seguenti fatture "a compensazione" trasmesse dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE tramite il sistema di interscambio (SDI) per la fatturazione elettronica verso la PA:

• n. 8440/2016 (conv. n. J031271820707):	Imponibile € 81,95 + € 18,03 (iva 22%) = € 99,98
• n. 26433/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 1,35 + € 0,30 (iva 22%) = € 1,65
• n. 26446/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,11 + € 0,02 (iva 22%) = € 0,13
• n. 36907/2016 (conv. n. J03H271822807):	Imponibile € 33,80 + € 7,44 (iva 22%) = € 41,24
• n. 36906/2016 (conv. n. J03H271836807):	Imponibile € 8,81 + € 1,94 (iva 22%) = € 10,75
• n. 34818/2016 (conv. n. J031271820707):	Imponibile € 81,95 + € 18,03 (iva 22%) = € 99,98
• n. 33342/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 3,64 + € 0,80 (iva 22%) = € 4,44
• n. 32097/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,06 + € 0,01 (iva 22%) = € 0,07
• n. 32056/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,76 + € 0,17 (iva 22%) = € 0,93
• n. 32074/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,07 + € 0,02 (iva 22%) = € 0,09
• n. 32073/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,07 + € 0,02 (iva 22%) = € 0,09
• n. 33405/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,03 + € 0,01 (iva 22%) = € 0,04
• n. 33406/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,40 + € 0,09 (iva 22%) = € 0,49
• n. 33427/2016 (conv. n. J03H377394707):	Imponibile € 0,09 + € 0,02 (iva 22%) = € 0,11
Totale i.v.a.	€ 213,09 + € 46,90 (iva 22%) = € <u>259,99</u>

3. Di dare atto che la presente determinazione costituisce altresì atto di liquidazione;



4. Di riversare all'Erario ai sensi del D.P.R. 633/72 l'importo complessivo di € 46,90, pari all'i.v.a. split payment relativa alle suddette fatture "a compensazione" trasmesse dal Gestore dei Servizi Energetici – GSE;
5. Di dare atto che l'imponibile delle fatture di cui sopra, pari a complessivi € 213,09, è stato compensato per cui si provvederà in sede di pagamento ad effettuare il giroconto con imputazione ai seguenti Capitoli di Entrata:
- Cap. E. 385/00 per € 170,48
 - Cap. E. 386/00 per € 33,80
 - Cap. E. 387/00 per € 8,81
- Totale € 213,09
6. Di dare atto inoltre che:
- il Responsabile della spesa ha adempiuto agli obblighi previsti dal combinato disposto degli art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. N. 78/2009 convertito, con modificazioni, dalla Legge 3 agosto 2009, N. 102 e 183, comma 8 del T.U.E.L. (*modificato dal D.lgs. 126/2014*) che recita "Al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità interno; la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al presente comma comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa. Qualora lo stanziamento di cassa, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale, l'amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi";
 - l'esercizio del controllo preventivo di regolarità amministrativa, di cui all'Art. 147-bis, comma 1 del T.U.E.L., è insito nella sottoscrizione del presente provvedimento, al momento della sua adozione, da parte del Responsabile dell'Area, sottoscrizione con la quale viene anche implicitamente dichiarata la regolarità e correttezza della relativa azione amministrativa;
 - l'esercizio del controllo preventivo di regolarità contabile ai sensi dell'Art. 147-bis, comma 1, 2° periodo del D.Lgs. 267/2000, è espresso dal Responsabile del servizio finanziario, mediante formulazione del visto di regolarità contabile, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale;
 - la spesa conseguente all'impegno assunto con il presente provvedimento sarà esigibile, ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. N. 118/2011 e del principio contabile applicato n. 2 allegato al D.P.C.M. 28/12/2011 nell'esercizio 2018.



Visti i seguenti pareri resi ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, D.Lgs. 267/2000.

Parere di regolarità tecnica del responsabile dell'Area: Favorevole

San Severino Marche, li 09-11-2018

Il Responsabile dell'Area
f.to PANCALLETTI ANDREA

Parere di regolarità contabile del responsabile Area Finanziaria: Favorevole

San Severino Marche, li 13-11-2018

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
f.to PIERETTI CRISTINA

Viene assunto l'atto ai sensi dell'art. 183, comma 9 del T.U.E.L.

San Severino Marche, li 09-11-2018

Il Responsabile dell'Area
f.to PANCALLETTI ANDREA

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

San Severino Marche, li 13-11-2018

Il Responsabile Area Finanziaria
f.to PIERETTI CRISTINA

La suesposta determinazione è divenuta esecutiva e ne viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi.

Li, Il Funzionario

Si certifica che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal 30-11-18 al 14-12-18 e che nessun reclamo è stato presentato contro la medesima.

Li, 15-12-18

Il Funzionario
f.to

Per copia conforme all'originale, li

Il Funzionario