

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 740 DEL 04/09/2024**

OGGETTO

RIFATTURAZIONE ONERI DI GESTIONE ORDINARIA A IREN ENERGIA SPA

Redattore: MERLO MATTEO

RDP/RUP: BERNI STEFANIA

Dirigente: GATTI AZZIO

Servizio Sicurezza Sismica, Edilizia e Programmazione Scolastica

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 1 del 10/01/2024, successivamente modificato con Decreti del Presidente n. 15 del 06/02/2024 e n. 89 del 27/05/2024, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2024 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

Considerato che:

- come indicato nell'atto "Contratto di concessione della riqualificazione energetica del patrimonio immobiliare della Provincia di Reggio Emilia" stipulato in data 14/12/2010, Rep. 15402, Protocollo n. 48695/1/2010, questo Ente ha ceduto la realizzazione e gestione di n. 11 impianti fotovoltaici per la produzione, consumo e vendita di energia elettrica situati su alcuni edifici scolastici aventi in totale n. 16 contatori;
- come specificato nella determina 78 del 5/02/2021 ad oggi il soggetto affidatario di tale cessione è Iren energia s.p.a. con sede in Corso Svizzera, 95 a Torino, p. i.v.a. 02863660359 cod. Fiscale 09357630012;

Dato atto che:

- la gestione degli impianti fotovoltaici è affidata alla società "Gestore dei Servizi Energetici" - Gse s.p.a.- piva. 05754381001, società avente come socio unico il Ministero dell'Economia e delle Finanze (ex art. 3 comma 4 del D. Lgs. n. 79/99) che opera per la promozione e lo sviluppo delle fonti rinnovabili e dell'efficienza energetica;
- come previsto a pg. 8 del contratto di concessione sopracitato " restano a carico dell'Affidatario tutti gli oneri e le spese, nessuna esclusa, necessarie per la progettazione, realizzazione e gestione degli impianti....manutenzione e conduzione dell'impianto" ;

Rilevato che:

- in data 22/03/2023 la società G.s.re. Spa avente sede in via Maresciallo Pilsudski n. 922 – Roma – e p.iva IT05754381001 ha emesso n. 16 fatture per il recupero degli oneri di gestione correlati ai contatori degli impianti fotovoltaici;

- che le fatture emesse sono riassunte nello schema qui riportato:

Numero fattura	Descrizione impianto Terzo Conto Energia	totale fattura	imponibile	i.v.a.
204024899	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Gobetti 1	69,50	56,97	12,53
204024900	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Gobetti 2	69,50	56,97	12,53
204024901	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Gobetti 3	84,66	69,39	15,27
204024902	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola ex Magistrali	227,09	186,14	40,95
204024903	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Bus	67,99	55,73	12,26
204024904	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Secchi	89,21	73,12	16,09
204024905	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Moro 1	78,23	64,12	14,11
204024906	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Moro 2	133,15	109,14	24,01
204024907	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Cattaneo 1	98,81	80,99	17,82
204024908	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Cattaneo 2	119,51	97,96	21,55

204024909	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Lombardini	216,49	177,45	39,04
	totale	1.254,14	1.027,98	226,16

Numero fattura	Descrizione impianto Quarto conto Energia	totale	imponibile	i.v.a.
204023746	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Einaudi 1	72,54	59,46	13,08
204023747	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Einaudi 2	146,79	120,32	26,47
204023748	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola D'Arzo	133,15	109,14	24,01
204023749	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola Russel	434,69	356,30	78,39
204023750	G.S.E. Spa - corrispettivo a copertura oneri di gestione impianto scuola ITI e Bus	557,92	457,31	100,61
	totale	1.345,09	1.102,53	242,56

Constatato che:

tali fatture sono inerenti a prestazioni di servizi che rientrano fra gli oneri di ordinaria gestione degli impianti elencati nella concessione sopracitata e pertanto sono interamente a carico dell'affidatario della cessione del credito come previsto nella stessa concessione a pg. 8;

Visti:

- il D.Lgs. n. 50/2016;

- il D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;
- il principio contabile finanziario applicato alla competenza finanziaria (allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.).

Il Responsabile dell'U.O. Unità speciale per l'Edilizia e la Sismica propone di :

- procedere al recupero di tali importi tramite la fatturazione degli stessi al soggetto affidatario ovvero ad Iren energia s.p.a, p.i.v.a. 02863660359 cod. Fiscale 09357630012;

- procedere ad accertare sul bilancio di previsione 2024 - 2026, annualità 2024, la somma di 226,16€ al Titolo 3, Tipologia 100, categoria 05, codice del piano dei conti 3010101004 e al corrispondente Capitolo n. 315 del PEG 20243 quale rimborso i.v.a. per le fatture relative agli oneri degli impianti del Terzo conto energia; si precisa che l'imponibile di questa fattura verrà compensato tramite compensazione diretta effettuata da Gse spa sui prossimi incentivi accreditati;

procedere ad accertare sul bilancio di previsione 2024 - 2026, annualità 2024, la somma di 242,56 € al Titolo 3, Tipologia 100, categoria 05, codice del piano dei conti 3010101004 e al corrispondente Capitolo n. 315 del PEG 2024 quale rimborso i.v.a. per le fatture relative agli oneri degli impianti del Quarto conto energia;si precisa che l'imponibile di questa fattura verrà compensato tramite compensazione diretta effettuata da Gse spa sui prossimi incentivi accreditati;

Visto l'OBIETTIVO DI 1° LIVELLO 0105/0003 e l'OBIETTIVO DI 2° LIVELLO R10G1G05 - Gestione delle infratstrutture edilizie dell'educazione del Peg 2024;

Atteso che, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il parere favorevole relativo alla

regolarità tecnica del presente provvedimento, è reso unitamente alla sottoscrizione del medesimo da parte del responsabile del servizio

D E T E R M I N A

- di approvare le premesse del presente atto;
- di accertare sul bilancio di previsione 2024 - 2026, annualità 2024, la somma di 226,16 € al Titolo 3, Tipologia 100, categoria 05, codice del piano dei conti 3010101004 e al corrispondente Capitolo n. 315 del PEG 2024 quale rimborso i.v.a. per le fatture relative agli oneri degli impianti del Terzo conto energia;
- di accertare sul bilancio di previsione 2024 - 2026, annualità 2024, la somma di 242,56 € al Titolo 3, Tipologia 100, categoria 05, codice del piano dei conti 3010101004 e al corrispondente Capitolo n. 315 del PEG 2024 quale rimborso i.v.a. per le fatture relative agli oneri degli impianti del Quarto conto energia;
- di incaricare il Servizio Bilancio di procedere alle emissioni di due fatture elettroniche verso Iren energia s.p.a. con sede in Corso Svizzera, 95 a Torino, p.i.v.a. 02863660359 cod. Fiscale 09357630012 e di svolgere tutti gli adempimenti necessari per gli incassi della sola parte i.v.a.

Reggio Emilia, lì 04/09/2024

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Sicurezza Sismica, Edilizia e
Programmazione Scolastica
F.to GATTI AZZIO

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma



Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 740 del 04/09/2024.

Reggio Emilia, li 05/09/2024

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA