



**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

**ORIGINALE**

DETERMINAZIONE DEL SETTORE 6 : Area Demanio e Patrimonio Immobiliare

**INTEGRAZIONE SPESA DI CUI ALL'IMPEGNO RELATIVO ALL'ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP ENERGIA ELETTRICA 18 EFFETTUATA CON DETERMINA N. 156 DEL 03.03.2021 A FAVORE DI ENEL ENERGIA S.P.A. ASSUNTO CON DETERMINAZIONE N. 222 DEL 14.04.2021 PER PASSIVITA' PREGRESSE FATTURATE NEL CORSO DEL 2022.**

*Nr. Progr.* **180**

*Data* **23/03/2022**

*Proposta* **185**

*Copertura Finanziaria*

Visto:

**IL RESPONSABILE DI AREA**

Data 23/03/2022

*ARCH. GIUSEPPE SANGUEDOLCE*

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

OGGETTO:

INTEGRAZIONE SPESA DI CUI ALL'IMPEGNO RELATIVO ALL'ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP ENERGIA ELETTRICA 18 EFFETTUATA CON DETERMINA N. 156 DEL 03.03.2021 A FAVORE DI ENEL ENERGIA S.P.A. ASSUNTO CON DETERMINAZIONE N. 222 DEL 14.04.2021 PER PASSIVITA' PREGRESSE FATTURATE NEL CORSO DEL 2022.

**IL RESPONSABILE DELL'AREA DEMANIO E PATRIMONIO IMMOBILIARE**

Visto l'impegno di spesa assunto con determinazione dirigenziale n. 222 del 14.04.2021 ad oggetto: "ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA DELL'AREA DEMANIO E PATRIMONIO IMMOBILIARE A FAVORE DI ENEL ENERGIA SPA A SEGUITO DELL'ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP ENERGIA ELETTRICA 18 EFFETTUATA CON DETERMINA N. 156 DEL 03/03/2021 - CIG MASTER 83024094A5 - CIG DERIVATO 8655713853"; imputato contabilmente, secondo il principio di competenza finanziaria potenziata, all'annualità 2021;

Considerato nel corso del 2022 sono pervenute le seguenti fatture:

-fatt. n. 004212877871 del 14/03/2022 per complessive €. **14.890,10** riferita al mese di novembre 2021, utenza n. POD IT001E04816077 relativa a contatori a forfait in Comune di Busto Garolfo;

-fatt. n. 004213234774 del 16/03/2022 per complessive €. **20.888,55** riferita al mese di dicembre 2021, utenza n. POD IT001E04816077 relativa a contatori a forfait in Comune di Busto Garolfo;

per un ammontare complessivo di euro **35.778,65**, emesse a valere sull'affidamento di cui alla predetta determinazione dirigenziale, relative ai consumi dei mesi di novembre e dicembre 2021;

Rilevato che l'impegno di spesa in questione risulta incapiente, per il pagamento delle predette fatture, per un ammontare complessivo di euro **35.778,65**;

Rilevato dal 1° ottobre 2021 sono stati applicati importanti aumenti tariffari di energia elettrica e gas, che solo in parte sono stati attenuati dagli interventi statali di cui alla Legge n. 130/2021, inerenti la riduzione dell'aliquota IVA al 5% sui consumi di gas del 4° trimestre 2021 e lo stanziamento di fondi per il contenimento dei rincari delle utenze di energia elettrica e gas del medesimo periodo;

Viste le seguenti pronunce della Corte dei Conti:

- deliberazione n. 441/2012 della Sezione Regionale di Controllo della Lombardia;
- deliberazione n. 339/2013 della Sezione Regionale di Controllo della Lombardia;
- deliberazione n. 82/2015 della Sezione Regionale di Controllo della Lombardia;
- deliberazione n. 33/2021 della Sezione Regionale di Controllo della Sardegna;

Considerato che in tali pronunce i Magistrati contabili chiariscono che, in riferimento ad un caso del tutto analogo a quello in argomento, le maggiori spese

inerenti ad un impegno di spesa assunto con apposita determinazione, seppur in modo insufficiente rispetto alle spese sostenute in seguito alla ricezione delle fatture, non sono qualificabili come “debito fuori bilancio” bensì come “passività pregresse” o arretrate, ovvero spese per debiti per cui si è proceduto a regolare impegno (ai sensi dell'art. 183 del TUEL), ma che, per fatti non prevedibili, di norma collegati alla natura della prestazione, hanno dato luogo ad un debito in assenza di copertura (mancanza o insufficienza dell'impegno contabile ai sensi dell'art. 191 del TUEL) e costituiscono pertanto debiti la cui competenza finanziaria è riferibile all'esercizio di loro manifestazione e che, in tali casi, occorre osservare le ordinarie procedure di spesa ai sensi dell'art. 191 del TUEL, accompagnate dalla eventuale variazione di bilancio necessaria a reperire le risorse ove queste siano insufficienti;

Considerato che da tali pronunce si ricava inoltre che per tali maggiori spese non si può desumere, da un lato, che esse siano sorte in violazione delle regole del bilancio e, dall'altro, che sia necessaria la manifestazione di una loro ratifica da parte dell'organo consiliare;

Considerato altresì che, come chiarito dalla Corte dei Conti, nel caso delle spese a carattere continuativo, quali quelle relative alle utenze, la cui somma da pagare non sia determinata, ma solo genericamente determinabile a priori, l'impegno di spesa è necessariamente presunto; esso viene perciò determinato dall'amministrazione tramite un giudizio prognostico prudente e ponderato, secondo una regola di corretta gestione contabile e di buona amministrazione che poggia sui criteri della ragionevolezza e dell'attendibilità;

Considerato che la previsione degli aumenti tariffari del 4° trimestre 2021 era oggettivamente di difficile quantificazione, stante l'assenza di indicazioni chiare al riguardo e di precedenti cui fare riferimento;

Considerato oltretutto che l'impegno di spesa in questione è stato incrementato con determinazione n. 679 del 06.12.2021 al fine di tenere conto degli annunciati rincari e ciononostante lo stesso risulta incapiente;

Rilevato che l'ente è in esercizio provvisorio non avendo ancora approvato il bilancio di previsione 2022/2024 e stante la proroga al 31 maggio 2022 del termine di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 degli enti locali, disposta con D.L. 30.12.2021, n.228, convertito in Legge n. 15 del 25.02.2022;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 dell'11.01.2022 con la quale si è provveduto ad approvare il PEG per la gestione dell'esercizio provvisorio 2022;

Ritenuto la maggiore spesa oggetto del presente provvedimento rientra nella fattispecie di cui alla lettera b) del comma 5 dell'art. 163 del TUEL in quanto trattasi di spesa non suscettibile di pagamento frazionato in dodicesimi e pertanto non soggetta al limite dei dodicesimi impegnabile mensilmente durante l'esercizio provvisorio come imposto dalla predetta;

Verificata la regolarità contributiva (DURC) del fornitore ENEL ENERGIA SPA Prot. INPS 29635623 DEL 31.01.2022 con scadenza 31.05.2022;

Rilevato che il codice identificativo di gara (CIG) del presente atto è CIG MASTER 83024094A5 - CIG DERIVATO 8655713853;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;

Richiamato il Decreto Legge 30.12.2021, n. 228, convertito in Legge n. 15 del 25.02.2022, che ha ulteriormente posticipato il termine di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 al 31 maggio 2022;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 dell'11.01.2022 con la quale si è provveduto ad approvare il PEG per la gestione dell'esercizio provvisorio 2022;

### DETERMINA

1) di integrare, per le motivazioni in premessa, la spesa impegnata con la determinazione dirigenziale n. 222 del 14.04.2021 e n. 679 del 06.12.2021 relative ai consumi di energia elettrica sugli impianti di illuminazione pubblica a favore di ENEL ENERGIA SPA, per la somma complessiva di euro **35.778,65**, in riferimento alle fatture richiamate in premessa, pervenute nel corso del corrente esercizio, relative ai consumi dei mesi di novembre 2021 e dicembre 2021, che non trova capienza nei richiamati impegni di spesa n. 222/2021 e n. 679/2021, impegnando la spesa con imputazione al seguente capitolo dell'annualità 2022, che presenta la necessaria disponibilità:

Codice bilancio	Capitolo	Denominazione	Impegno	Importo
U.1.03.02.05.004				
	8238/232	Energia Elettrica		<b>35.778,65</b>

2) di dare atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL, tenuto conto del comma 823 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio.

- 3) di evidenziare che il presente atto ed i conseguenti pagamenti da effettuarsi entro il termine previsto dal vigente regolamento di contabilità, risultano compatibili con le regole di Finanza Pubblica secondo quanto previsto dall'art. 9, comma 2, Legge n. 102/2009;
- 4) di liquidare e pagare la suddetta spesa nei modi e nei termini fissati dal vigente Statuto comunale, nonché dal Regolamento di contabilità;
- 5) di fare espressamente presente che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto contabile da parte del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria;

### **LIQUIDA**

La somma complessiva di €. **35.778,65** al cap. 8238/232 Missione 10 Programma 5 Titolo 1 Cod. U.1.03.02.05.004 del Bilancio di previsione dell'esercizio anno 2021, quale somma per la fornitura di energia elettrica a forfait, su impianti di illuminazione pubblica in Comune di Busto Garolfo a fronte delle seguenti fatture s favore di Enel Energia S.p.A.:

-fatt. n. 004212877871 del 14/03/2022 per complessive €. **14.890,10** riferita al mese di novembre 2021, utenza n. POD IT001E04816077 relativa a contatori a forfait in Comune di Busto Garolfo, da **liquidare entro il 19.04.2022;**

-fatt. n. 004213234774 del 16/03/2022 per complessive €. **20.888,55** riferita al mese di dicembre 2021, utenza n. POD IT001E04816077 relativa a contatori a forfait in Comune di Busto Garolfo **da liquidare entro il 19.05.2022.**

IL RESPONSABILE DELL'AREA  
DEMANIO E PATRIMONIO IMMOBILIARE  
Arch. Giuseppe Sanguedolce

# Enel Energia S.p.A.

Fattura Elettronica - SDI  
Progressivo di invio: 4212877871  
ID trasmittente: IT06655971007  
Cod Uff: S2S17R  
Formato: FPA12

Partita IVA: IT15844561009  
Codice fiscale: 06655971007  
Regime fiscale: Ordinario  
Indirizzo: Viale Regina Margherita, 125 - 00198 - Roma (RM) IT  
Iscrizione nel registro delle imprese  
Provincia Ufficio Registro Imprese: RM  
Numero di iscrizione: 1150724  
Capitale sociale: 302039.00  
Socio unico  
Stato di liquidazione: non in liquidazione

PROTOCOLLATA CON IL N. 6402 IN DATA 15/03/2022

COMUNE DI BUSTO GAROLFO  
Amm. pub.  
Id. fiscale IVA: IT00873100150  
Cod. Fis: 00873100150  
VIA I.P PUNTO CONSEGNA, 1  
20020 - BUSTO GAROLFO (MI) IT

## Dati Generali Documento

Tipo documento: **Fattura**

Numero: **004212877871**

Data: **14/03/2022**

Importo totale documento: **14.890,10 (EUR)**

Causale: **Descrizione Contratto CONSIPEE18\_VAR12\_V\_L2**

## Contratti/Convenzioni/Ordini

Tipologia	Documento	Codice commessa/convenzione	CIG
Ordine d'acquisto	6068043	EE18	
Contratto	8655713853		8655713853

## Dati Beni e Servizi

### Dettaglio linee

n.	Descrizione	Prezzo unitario (EUR)	Prezzo totale (EUR)	Al. IVA	Altri dati gestionali
1	SPESA PER L'ENERGIA - Energia mono - Energia mese	9.450,22000	9.450,22000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
2	SPESA PER L'ENERGIA - Energia mono - Perdite di rete	963,84000	963,84000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
3	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Pacchetto Energia VERDE	37,37000	37,37000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
4	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Dispacciamento	572,15000	572,15000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
5	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Reintegro Salvaguardia Transitoria	23,79000	23,79000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
6	SPESA PER IL TRASPORTO DELL'ENERGIA ELETTRICA E LA GESTIONE DEL CONTATORE - Quota energia - Energia attiva	881,12000	881,12000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
7	SPESA PER IL TRASPORTO DELL'ENERGIA ELETTRICA E LA GESTIONE DEL CONTATORE - Componenti relative ai meccanismi perequativi - Energia attiva	39,45000	39,45000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
8	SPESA ONERI DI SISTEMA - Oneri generali relativi al sostegno delle energie rinnovabili ed alla cogenerazione (Asos) - Quota energia - Energia attiva	1.370,76000	1.370,76000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
9	SPESA ONERI DI SISTEMA - Rimanenti oneri generali (Arim) - Quota energia - Energia attiva	181,54000	181,54000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
10	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Energia mese	6.653,23000	6.653,23000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
11	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Perdite di rete	678,57000	678,57000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
12	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Pacchetto Energia VERDE	37,37000	37,37000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
13	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Dispacciamento	526,93000	526,93000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
14	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Reintegro Salvaguardia Transitoria	23,79000	23,79000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
15	RICALCOLI - Spesa per l'energia - Restituzione per ricalcoli	-9.251,24000	-9.251,24000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077

n.	Descrizione	Prezzo unitario (EUR)	Prezzo totale (EUR)	Al. IVA	Altri dati gestionali
16	RICALCOLI - Spesa per il trasporto dell'energia elettrica e la gestione del contatore - Energia attiva	881,12000	881,12000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
17	RICALCOLI - Spesa per il trasporto dell'energia elettrica e la gestione del contatore - Energia attiva	39,45000	39,45000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
18	RICALCOLI - Spesa per il trasporto dell'energia elettrica e la gestione del contatore - Restituzione per ricalcoli	-1.075,31000	-1.075,31000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
19	RICALCOLI - Spesa oneri di sistema - Energia attiva	1.370,76000	1.370,76000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
20	RICALCOLI - Spesa oneri di sistema - Energia attiva	181,54000	181,54000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
21	RICALCOLI - Spesa oneri di sistema - Restituzione per ricalcoli	-1.813,24000	-1.813,24000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
22	RICALCOLI - Imposte - Accisa sull'energia elettrica (entro 200000)	519,04000	519,04000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
23	RICALCOLI - Imposte - Restituzione per ricalcoli	-606,29000	-606,29000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
24	IMPOSTE E IVA - Accisa sull'energia elettrica - Accisa sull'energia elettrica (entro 200000)	519,04000	519,04000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077

**Dati riepilogo IVA**

Al. IVA	Imponibile (EUR)	Imposta (EUR)	Esigibilità
22.00%	12.205,00	2.685,10	Scissione dei pagamenti

**Dati Pagamento**
**Pagamento completo**

Modalità	Importo (EUR)	entro il	IBAN
Bonifico (MP05)	12.205,00	19/04/2022	IT81W0503401647000000071746

IL DOCUMENTO XML POSSIEDE DEGLI ALLEGATI.

Formattato con foglio di stile [Datagraph S.r.l.](#) 2015

# Enel Energia S.p.A.

Fattura Elettronica - SDI  
Progressivo di invio: 4213234774  
ID trasmittente: IT06655971007  
Cod Uff: S2S17R  
Formato: FPA12

Partita IVA: IT15844561009  
Codice fiscale: 06655971007  
Regime fiscale: Ordinario  
Indirizzo: Viale Regina Margherita, 125 - 00198 - Roma (RM) IT  
Iscrizione nel registro delle imprese  
Provincia Ufficio Registro Imprese: RM  
Numero di iscrizione: 1150724  
Capitale sociale: 302039.00  
Socio unico  
Stato di liquidazione: non in liquidazione

PROTOCOLLATA CON IL N. 6669 IN DATA 17/03/2022

COMUNE DI BUSTO GAROLFO  
Amm. pub.  
Id. fiscale IVA: IT00873100150  
Cod. Fis: 00873100150  
VIA I.P PUNTO CONSEGNA, 1  
20020 - BUSTO GAROLFO (MI) IT

## Dati Generali Documento

Tipo documento: **Fattura**

Numero: **004213234774**

Data: **16/03/2022**

Importo totale documento: **20.888,55 (EUR)**

Causale: **Descrizione Contratto CONSIPEE18\_VAR12\_V\_L2**

## Contratti/Convenzioni/Ordini

Tipologia	Documento	Codice commessa/convenzione	CIG
Ordine d'acquisto	6068043	EE18	
Contratto	8655713853		8655713853

## Dati Beni e Servizi

### Dettaglio linee

n.	Descrizione	Prezzo unitario (EUR)	Prezzo totale (EUR)	Al. IVA	Altri dati gestionali
1	SPESA PER L'ENERGIA - Energia mono - Energia mese	12.137,53000	12.137,53000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
2	SPESA PER L'ENERGIA - Energia mono - Perdite di rete	1.238,17000	1.238,17000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
3	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Pacchetto Energia VERDE	38,62000	38,62000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
4	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Dispacciamento	591,22000	591,22000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
5	SPESA PER L'ENERGIA - Altri importi materia energia - Quota energia - Reintegro Salvaguardia Transitoria	24,59000	24,59000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
6	SPESA PER IL TRASPORTO DELL'ENERGIA ELETTRICA E LA GESTIONE DEL CONTATORE - Quota energia - Energia attiva	910,49000	910,49000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
7	SPESA PER IL TRASPORTO DELL'ENERGIA ELETTRICA E LA GESTIONE DEL CONTATORE - Componenti relative ai meccanismi perequativi - Energia attiva	40,76000	40,76000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
8	SPESA ONERI DI SISTEMA - Oneri generali relativi al sostegno delle energie rinnovabili ed alla cogenerazione (Asos) - Quota energia - Energia attiva	1.416,45000	1.416,45000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
9	SPESA ONERI DI SISTEMA - Rimanenti oneri generali (Arim) - Quota energia - Energia attiva	187,59000	187,59000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077
10	IMPOSTE E IVA - Accisa sull'energia elettrica - Accisa sull'energia elettrica (entro 200000)	536,34000	536,34000	22,00%	Tipo: POD/PDR Testo: IT001E04816077

## Dati riepilogo IVA

Al. IVA	Imponibile (EUR)	Imposta (EUR)	Esigibilità
22,00%	17.121,76	3.766,79	Scissione dei pagamenti

## Dati Pagamento

### Pagamento completo

Modalità	Importo (EUR)	entro il	IBAN
Bonifico (MP05)	17.121,76	19/05/2022	IT81W0503401647000000071746

IL DOCUMENTO XML POSSIEDE DEGLI ALLEGATI.

Formattato con foglio di stile [Datagraph S.r.l.](#) 2015