

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE****COPIA**

N. 31 del Reg.

Data: 21/12/2021

**OGGETTO: RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DEBITI FUORI BILANCIO: ART. 194 DEL D.LGS. N. 267/2000.**

L'Anno DUEMILAVENTUN (2021), il giorno Ventuno (21) del mese di Dicembre alle ore 10.33 Nella solita sala delle adunanze Comunali

Alla Prima convocazione in sessione Straordinaria, che è stata partecipata ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

Consiglieri	Presenti	Assenti	
Antonio Marino	X		Assegnati n.: 11
Vincenzo Luciano	X		In Carica n.: 11
Arturo Stabile	X		Presenti n.: 9
Pierino Gigliello	X		Assenti n.: 2
Rosanna Marchesano	X		Assenti i Signori:
Elvira Martino	X		Gianluca Marino - Pasquale Brenca -
Gianluca Marino		X	
Antonio Marino	X		
Pasquale Brenca		X	
Franco Martino	X		
Rosaria Corvino	X		

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale.

Presiede il Sig. Rag. Marino ANTONIO nella sua qualità di Sindaco - Presidente dell'Assemblea Consiliare

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97 comma 4.a, del T.U.E.L. n. 267/2000), il Segretario Comunale Signor Dott. Giovanni Amendola;

La seduta è Pubblica

Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto regolarmente iscritto all'ordine del giorno, premettendo che, sulla proposta della presente deliberazione i responsabili delle aree interessate hanno espresso il proprio parere, come di seguito riportato:

AREA INTERESSATA	AREA FINANZIARIA
VISTO: si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1 del T.U.E.L. n. 267/2000-	VISTO: ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1 e dell'art. 151, comma 4 del T.U.E.L. n. 267/2000 SI ATTESTA la regolarità contabile/copertura finanziaria della spesa prevista nella presente proposta di deliberazione.
Dalla Residenza Comunale 21/12/2021 IL RESPONSABILE DELL'AREA F.to Ing Vito Brenca [Area Tecnica LLPP]	Dalla Residenza Comunale 21/12/2021 IL RESPONSABILE DELL'AREA F.to Bruno NICOLETTI [Finanziaria]

Il SINDACO prende la parola per elencare i debiti di cui si intende proporre il riconoscimento precisando che gli altri, che parimenti sono stati posti agli atti del Consiglio, sono rinviati perché intende instaurare trattative con i creditori al fine di conseguire ulteriori sconti sui rispettivi importi.

La Cons. CORVINO raccomanda per il futuro una gestione più attenta da parte degli uffici. Per gli altri debiti gradirebbe averne un elenco.

Il Cons. LUCIANO, dice che i debiti stralciati hanno tutti i requisiti di riconoscibilità previsti dalla legge e che il rinvio è dettato unicamente dalla volontà di ricercare ulteriori sconti per l'Amministrazione. Pertanto assicura impegno sia nel ricercare maggiori risparmi sulle ulteriori somme da riconoscere, come preannunciato dal Sindaco, che nel richiedere maggiore attenzione nella gestione agli uffici.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

**PREMESSO** che il Consiglio Comunale:

- con deliberazione n. 15 del 17/07/2021, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato 11 Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2021-2023;
- con deliberazione n. 16 del 17/07/2021, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 74 del 26/11/2021, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato variazioni al bilancio di previsione 2021-2023, approvato secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;

**VISTO** l'art. 194 del T.U.E.L. 18 agosto 2000, n° 267 dal seguente tenore letterale:

**«Art. 194 - Riconoscimento di legittimità di debiti fuori bilancio.**

1. Con deliberazione consiliare di cui all'articolo 193, comma 2, o con diversa periodicità stabilita dai regolamenti di contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

2. Per il pagamento l'ente può provvedere anche mediante un piano di rateizzazione, delta durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, convenuto con i creditori.

3. Per il finanziamento delle spese suddette, ove non possa documentalmente provvedersi a norma dell'articolo 193, comma 3, l'ente locale può far ricorso a mutui ai sensi degli articoli 202 e seguenti. Nella relativa deliberazione consiliare viene dettagliatamente motivata l'impossibilità di utilizzare altre risorse.»;

**VISTO** che l'Ufficio Tecnico Comunale, Servizio LL.PP. in sede di ricognizione dello stato di attuazione dei programmi, effettuata, ai sensi della norma sopra riportata, ha segnalato l'esistenza di debiti fuori bilancio, come analiticamente indicati nelle schede e nella Relazione istruttoria agli atti, nell'importo complessivo di €. 198.847,15;

**CONSIDERATO** che l'Amministrazione intende stralciare, e quindi rinviare, alcune posizioni debitorie al fine di ricercare ulteriori risparmi di spesa;

**VISTO** che i debiti fuori bilancio, come sopra rilevati, rientrano, tutti, nelle fattispecie dell'art. 194, comma 1, lett. e) sopra riportato per cui è possibile procedere al riconoscimento di legittimità dei debiti fuori bilancio per l'importo complessivo sopra espresso e di adottare conseguentemente le misure necessarie al loro ripiano;

**TENUTO CONTO** che è in corso istruttoria su ulteriori posizioni debitorie e che, sulla scorta dell'esito della stessa, sarà provveduto a proporre ulteriori riconoscimenti;

**VISTO** che sulla proposta della presente deliberazione il Revisore dei Conti, ha espresso parere favorevole riportato in allegato sub C (prot. n°0004114 del 17/12/2021);

**VISTO** il D. Lgs. 18 agosto 2000, n° 267, recante: "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

**VISTO:**

- > l'art. 23, comma 5, della legge 27/12/2002, n. 289, che impone la trasmissione dei provvedimenti di riconoscimento di debiti alla competente Procura della Corte dei Conti;
- > gli artt. 175 e 194 del D. Lgs. n.267/2000;

**PRESO ATTO** che, sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli art. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000, n° 267, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal responsabile del Servizio

interessato, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;

**VISTO** l'esito della votazione resa per alzata di mano dai convenuti: Presenti e votanti 09.

Voti:

favorevoli n. 09;

contrari n. ==;

astenuti n. ==;

## **DELIBERA**

1. **DI RICONOSCERE** la legittimità dei debiti fuori bilancio, riportati nelle schede allegatae sub A redatte dall'UTC LL.PP., sussistendo i requisiti prescritti dall'art. 194, comma 1, lett. e) per un totale di € 135.202,25;
2. **DI APPROVARE** la Relazione istruttoria redatta dall'UTC LL.PP. allegata sub B, limitatamente ai debiti riconosciuti riportati nelle schede allegatae sub A,
3. **DI PRENDERE ATTO** che, gli uffici provvederanno a proporre ulteriori riconoscimenti relativamente ad ulteriori potenziali passività sulla scorta dell'esito dell'ulteriore istruttoria, in corso;
4. **DI STABILIRE** che il ripiano dei debiti testé riconosciuti viene garantito con un piano di rateizzazione, della durata di tre anni finanziari compreso quello in corso, ai sensi dell'art. 194, commi 2, del T.U. 18 agosto 2000, n° 267;
5. **DI RINVIARE** a successivo provvedimento l'approvazione del Piano Finanziario di liquidazione delle somme derivanti dai debiti fuori bilancio riconosciuti;
6. **DI DARE MANDATO** al Segretario Comunale per la trasmissione del presente provvedimento alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti, Sez. per la Campania, ai sensi dell'art. 23, comma 5, della Legge n° 289/2002, al fine di verificare la eventuale sussistenza di responsabilità erariale di amministratori, dipendenti o terzi.

\*\*\*\*\*

*Letto, approvato e sottoscritto*  
Sindaco - Presidente dell'Assemblea Consiliare  
F.to Rag. Marino ANTONIO



IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott. Giovanni Amendola

**PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione, ai sensi dell'art. 124 del T.U.E.L. 267/2000 VIENE affissa all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere dal 07/01/2022

*Dalla Residenza Comunale, 07/01/2022*



IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott. Giovanni Amendola

La Presente copia è conforme al Documento Originale ai sensi del D.Lgs n. 82/2005. Il corrispondente Documento Originale è conservato negli archivi del Comune

*Dalla Residenza Comunale,*

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Giovanni Amendola

**ESECUTIVITA'**

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione E' STATA AFFISSA all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere dal 07/01/2022 come prescritto dall'art. 124, comma 1, del T.U.E.L. n. 267/2000) ed è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del T.U. n. 267/2000).

*Dalla Residenza Comunale, 07/01/2022*



IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott. Giovanni Amendola

A



Provincia di Salerno  
Via Garibaldi,5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale:82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## UFFICIO TECNICO

SCHEDA n.1 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing.VitoBrenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica –Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000,n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### A T T E S T A

quanto segue:

#### Generalità del creditore

**INTERNATIONAL FACTORS ITALIA spa**

#### Oggetto della spesa

Credito vantato derivante dalla cessione di credito da parte Edison Energia

#### Importo della spesa e titolo giuridico del credito

€**62.129,81** inclusi interessi e spese legali -Ingiunzione di pagamento del 28/10/2016 n. 2769/2016 reg. 8349/2016, Sentenza Tribunale di Salerno n. 8349/2016 del 27/10/2016.

#### Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio

Credito vantato dell'importo derivante dalla cessione di credito da parte Edison Energia di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2014 al Comune di Aquara.

#### Epoca della prestazione

La fornitura è avvenuta nel periodo 2014

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### A T T E S T A

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per fornitura energia elettrica anno 2014 al Comune di Aquara da parte di Edison Energia, per l'importo di €62.129,81 inclusi interessi, spese legali - ingiunzione di pagamento del**

**28/10/2016 n. 2769/2016 reg. 8349/2016, - Sentenza Tribunale di Salerno n. 8349/2016 del 27/10/2016;**

**b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;**

**c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

**d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;**

**e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.**

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) ingiunzione di pagamento del 28/10/2016 n. 2769/2016 reg. 8349/2016;
- 2) Sentenza Tribunale di Salerno n. 8349/2016 del 27/10/2016;
- 3) Contratto di fornitura energia elettrica con Edison Energia;
- 4) Atto di cessione del credito da parte di Edison Energia;
- 5) Fatture n. 2006375447/14, 20064449748/14, 2006542861/14, 2006614499/14, n. 2006695626/14 e n. 200676639/14 per un totale di € 37.146,00;
- 6) Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;
- 7) Elaborato dell'avv. Francesco Pilato riportante la quantificazione degli interessi e delle spese legali.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.

Dr. Ing. Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## UFFICIO TECNICO

SCHEDA n.2 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

**VISTO** l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

**VISTI** gli atti d'ufficio

### A T T E S T A

quanto segue:

#### Generalità del creditore

**BANCA IFIS spa**

#### Oggetto della spesa

Credito vantato derivante da cessione di credito da parte ENEL Energia

#### Importo della spesa e titolo giuridico del credito

**€ 33.487,98** inclusi interessi, spese legali - ingiunzione di pagamento del 28/06/2018 n. 1827/2016 reg. 5621/2018, Sentenza Tribunale di Salerno n. 5621/2018 del 28/06/2018.

#### Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio

Credito vantato dell'importo **€ 33.487,98** derivante da cessione di credito da parte ENEL Energia di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2015/2016.

#### Epoca della prestazione

La fornitura è avvenuta nel periodo 2015/2016

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### A T T E S T A

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per fornitura energia elettrica anno 2015/2016 al Comune di Aquara da parte di ENEL Energia**, per l'importo di **€ 33.487,98** inclusi interessi, spese legali - ingiunzione di pagamento del

**28/06/2018 n. 1827/2016 reg. 5621/2018, Sentenza Tribunale di Salerno n. 5621/2018 del 28/06/2018;**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;

e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) ingiunzione di pagamento del 28/06/2018 n. 1827/2016 reg. 5621/2018
- 2) Sentenza Tribunale di Salerno n. 5621/2018 del 28/06/2018
- 3) Contratto di fornitura energia elettrica con Enel Energia;
- 4) Atto di cessione del credito da parte di Enel Energia;
- 5) Fatture riportate in allegate comprese quelle successivamente pagate per un totale di € 25.440.19.
- 6) Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;
- 7) Elaborato della Banca IFIS riportante la quantificazione degli interessi e delle spese legali;

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.  
Dr. Ing. Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## **UFFICIO TECNICO**

SCHEDA n.3 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

**VISTO** l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

**VISTI** gli atti d'ufficio

### **A T T E S T A**

quanto segue:

#### **Generalità del creditore**

BANCA FARMAFACTORING spa

#### **Oggetto della spesa**

Credito vantato per la cessione di credito da parte di Lake Securitisation srl, a sua volta cedente di ENEL Energia

#### **Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

€ 19.143,41 inclusi interessi, spese legali - ingiunzione di pagamento del 18/06/2019 n. 1950/2019 reg. 6048/2019 esecutiva e ricorso per decreto ingiuntivo del 22/03/2019.

#### **Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato per la cessione di credito da parte di Lake Securitisation srl, a sua volta cedente di ENEL Energia, di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2016.

#### **Epoca della prestazione**

La fornitura è avvenuta nel periodo 2016

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### **A T T E S T A**

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per fornitura energia elettrica anno 2016 al Comune di Aquara da parte di ENEL Energia**, per l'importo di €19.143,41 inclusi interessi, spese legali - ingiunzione di pagamento del

**18/06/2019 n. 1950/2019 reg. 6048/2019 esecutiva e ricorso per decreto ingiuntivo del 22/03/2019;**

**b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;**

**c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

**d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;**

**e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.**

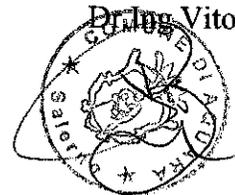
Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) ingiunzione di pagamento del 28/06/2018 n. 1827/2016 reg. 5621/2018
- 2) Sentenza Tribunale di Salerno n. 5621/2018 del 28/06/2018
- 3) Contratto di fornitura energia elettrica con Enel Energia;
- 4) Atto di cessione del credito da parte di Enel Energia;
- 5) Fatture di fornitura del 2016 n. 4700375043,5104, 4701058660, 4701370172 e 0716, 4701513376 e 19752, 4701660985 e 3431.
- 6) Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;
- 7) Elaborato della Banca IFIS riportante la quantificazione degli interessi e delle spese legali;

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.

Dr. Ing. Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comuns.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## UFFICIO TECNICO

SCHEMA n.9 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### A T T E S T A

quanto segue:

**Generalità del creditore**

**SOFOR COSTRUZIONI**

**Oggetto della spesa**

Credito vantato per saldo lavori e materiali (installazione paracolpi -protezioni in gomma) nel campo da calcio comunale in via Kennedy.

**Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

€ 1.261,37 inclusa IVA - Fatture di fornitura: n. 4/FE del 12/06/2017 di € 445,35, n. 6/FE del 12/06/2017 di € 689,46, n. 10/FE del 05/07/2017 di € 2.200,00, n. 12/FE del 17/07/2017 di € 938,63, n. 14/FE del 17/07/2017 di € 1.776,57; Note di Credito: n. 11/FE del 17/07/2017 di € 1.030,69, n. 13/FE del 17/07/2017 di € 1684,51;

**Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato dell'importo di € 1.261,37 IVA inclusa per lavori e fornitura materiali (installazione paracolpi -protezioni in gomma) nel campo da calcio comunale in via Kennedy. Lavori eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca.

**Epoca della prestazione**

La prestazione è avvenuta nel periodo 2017

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### ATTESTA

**a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: Competenze per lavori e fornitura di materiali (installazione paracolpi -protezioni in gomma) nel campo da calcio comunale in via Kennedy anno 2017 nel Comune di Aquara da parte di SOFOR COSTRUZIONI, per l'importo di €1.261,37 inclusa IVA affidato su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla ditta;**

**b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;**

**c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

**d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;**

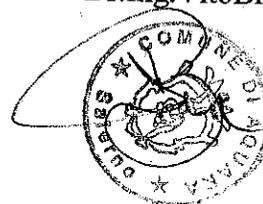
**e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.**

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura: n. 4/FE del 12/06/2017 di € 445,35, n. 6/FE del 12/06/2017 di € 689,46, n. 10/FE del 05/07/2017 di € 2.200,00, n. 12/FE del 17/07/2017 di € 938,63, n. 14/FE del 17/07/2017 di € 1.776,57;
- 2) Note di Credito: n. 11/FE del 17/07/2017 di € 1.030,69, n. 13/FE del 17/07/2017 di € 1684,51;
- 3) Determina di liquidazione n. 94 del 02/08/2017 di € 1.884,96;
- 4) Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.  
Dr.Ing.VitoBrenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel: 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## **UFFICIO TECNICO**

SCHEDA n.11 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### **A T T E S T A**

quanto segue:

#### **Generalità del creditore**

**EDILIZIA VITOLO**

#### **Oggetto della spesa**

Credito vantato per fornitura di materiale per cavidotti, pozzetti e materiale di ferramenta per immobili pubblici (Pittura edificio Caserma, rete idrica Scorzelli-Mainardi, Imp. illum. Canale - Pantana, buche stradali, pittura ringhiere in ferro e pali in legno).

#### **Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

€ 4.003,50 inclusa IVA - Fattura di fornitura del 11/04/2019 n. 4;

#### **Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato dell'importo di € 4.003,50 IVA inclusa per fornitura di materiale per cavidotti, pozzetti e materiale di ferramenta per immobili pubblici (Pittura edificio Caserma, rete idrica Scorzelli-Mainardi, Imp. illum. Canale - Pantana, buche stradali, pittura ringhiere in ferro e pali in legno). Lavori eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta, dagli operai e Responsabile del Servizio LL.PP. dell'Ente.

#### **Epoca della prestazione**

La prestazione è avvenuta nel periodo 2017, 2018

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### ATTESTA

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per fornitura di materiali per cavidotti, pozzetti e materiale di ferramenta per immobili pubblici (Pitturazione edificio Caserma, rete idrica Scorzelli-Mainardi, Imp. Illum. Canale - Pantana, buche stradali, pitturazione ringhiere in ferro e pali in legno) - affidato su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta, dagli operai e Responsabile del Servizio LL.PP. dell'Ente;**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;

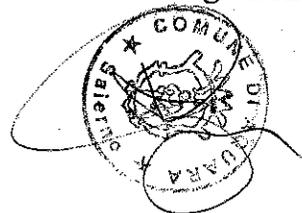
e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura del 11-04-2019 n. 4 di € 4.004,39;
- 2) Documenti trasporto n. 1-2-3-4-5-6/2018 e 1-2-3-4-5-6/2017;
- 3) Preventivo del 01/02/2018 n. 1;
- 4) Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.  
Dr.Ing.VitoBrenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel: 0828/992003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## **UFFICIO TECNICO**

SCHEDA n.12 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica –Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### **A T T E S T A**

quanto segue:

#### **Generalità del creditore**

**Ing. Lembo Giuseppe**

#### **Oggetto della spesa**

Credito vantato quale compenso professionale per progettazione esecutiva di n. 1 opera pubblica da sottoporre a finanziamento LR. 51/78 e n. 1/2007;

#### **Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

**€ 7.200,00** inclusa IVA – Fatturan. 7 del 21/11/2019;

#### **Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato dell'importo di **€ 7.200,00** IVA inclusa per progettazione esecutiva di n. 1 opera pubblica da sottoporre a finanziamento LR. 51/78 e n. 1/2007. Lavori affidati con Delibera di G.C. n. 89 dell'01/06/2007 di costituzione struttura per realizzazione opere. Determina incarico n. 229 del 07/09/2007 e disciplinare d'incarico sottoscritti in data 17/09/2007 (Consegna progetto in data 7/03/2008)

#### **Epoca della prestazione**

La prestazione è avvenuta nel periodo 2007,

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

**A T T E S T A**

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per progettazione esecutiva di n. 1 opera pubblica da sottoporre a finanziamento LR. 51/78 e n. 1/2007. Lavori affidati con Delibera di G.C. n. 89 dell'01/06/2007 di costituzione struttura per realizzazione opere - affidato con Delibera di G.C. n. 89 dell'01/06/2007 di costituzione struttura per realizzazione opere. Determina incarico n. 229 del 07/09/2007 e disciplinare d'incarico sottoscritti in data 17/09/2007.**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;

e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Delibera di G.C. n. 89 dell'01/06/2007 di costituzione struttura per realizzazione opere
- 2) Determina incarico n. 229 del 07/09/2007 e disciplinare d'incarico sottoscritti in data 17/09/2007

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.

Dr Ing Vito Brenca





Province di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## **UFFICIO TECNICO**

SCHEDA n.14 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### **A T T E S T A**

quanto segue:

#### **Generalità del creditore**

**DITTA GRASSO ERMELINDO**

#### **Oggetto della spesa**

**Credito vantato per la igienizzazione del locale di proprietà della Signora Greco Concetta a causa dell'infiltrazione di acque reflue provenienti dalla rete fognaria (ripristinata successivamente dall'Ente gestore Asis).**

#### **Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

€ 4.500,00 inclusa IVA - Fatture n.2/PA del 25-02-2019 e n. 6/PA del 23-06-2019;

#### **Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato dell'importo di € 4.500,00 IVA inclusa per la igienizzazione del locale di proprietà della Signora Greco Concetta a causa dell'infiltrazione di acque reflue provenienti dalla rete fognaria (ripristinata successivamente dall'Ente gestore Asis) - lavori eseguiti su disposizione del Responsabili di Servizio LL.PP

#### **Epoca della prestazione**

La prestazione è avvenuta nel periodo 2018

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### **A T T E S T A**

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per la igienizzazione del locale di proprietà della Signora Greco Concetta a causa**

**dell'infiltrazione di acque reflue provenienti dalla rete fognaria (ripristinata successivamente dall'Ente gestore Asis) - lavori eseguiti nell'anno 2018 su disposizione del Responsabile di Servizio LL.PP.**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'art.2934 e ss. del Codice Civile;

e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura del n. 2/PA del 25-02-2019 di € 2.000,00;
- 2) Fatture di fornitura del n. 6/PA del 23-06-2019 di € 2.500,00;
- 3) Diffida ed intimazioni ad eseguire i lavori da parte della Greco e del suo legale per un valore di circa € 25.000,00;
- 4) Note tra le parti di risoluzione bonaria della questione con inizio lavori;
- 5) Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.  
Dr.Ing.VitoBrenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel.: 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## UFFICIO TECNICO

SCHEMA n.13 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### ATTESTA

quanto segue:

#### Generalità del creditore

**DITTA GRASSO ERMELINDO**

#### Oggetto della spesa

Credito vantato sistemazione bagni sede municipale eseguiti nell'anno 2017/2018.

#### Importo della spesa e titolo giuridico del credito

€ 1.400,00 inclusa IVA - Fattura n. 5/PA del 23-06-2019

#### Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio

Credito vantato dell'importo di € 1.400,00 IVA inclusa per sistemazione bagni sede municipale - lavori eseguiti su disposizione del Responsabile di Servizio LL.PP

#### Epoca della prestazione

La prestazione è avvenuta nel periodo 2017, 2018

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### ATTESTA

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per sistemazione bagni sede municipale- affidato su disposizione del Responsabile di Servizio LL.PP.**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

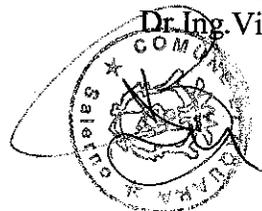
d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;  
e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura n. 5/PA del 23-06-2019 di € 1.400,00;
- 2) Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.  
Dr. Ing. Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962093 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## UFFICIO TECNICO

SCHEDA n.15 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica – Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

VISTO l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTI gli atti d'ufficio

### ATTESTA

quanto segue:

#### Generalità del creditore

**DITTA MAFFEO MARIA ROSA**

#### Oggetto della spesa

Credito vantato per lavori di taglio albero pericolante in via Annunziata.

#### Importo della spesa e titolo giuridico del credito

€ 427.00 inclusa IVA – Fattura di fornitura n. 1 del 08-05-2019;

#### Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio

Credito vantato dell'importo di € 427,00 IVA inclusa lavori di taglio albero pericolante in via Annunziata - lavori eseguiti su disposizione del Responsabili di Servizio LL.PP

#### Epoca della prestazione

La prestazione è avvenuta nel periodo 2018

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

### ATTESTA

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per lavori di taglio albero pericolante in via Annunziata -- lavori eseguiti nell'anno 2018 su disposizione del Responsabile di Servizio LL.PP.**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'art.2934 e ss. del Codice Civile;

e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura n. 1 del 08-05-2019 di € 427,00;
- 2) Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.

Dr. Ing Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110  
E-Mail: info@comune.aquara.sa.it - Web: www.comune.aquara.sa.it  
Codice Fiscale: 82001370657

ufficio tecnico@pec.comune.aquara.sa.it

## **UFFICIO TECNICO**

SCHEMA n.20 del 23/11/2021

Il sottoscritto Ing. Vito Brenca nella qualità di Responsabile dell'area Tecnica - Settore LL.PP., per quanto di propria competenza;

**VISTO** l'art.194 del T.U. Enti Locali approvato con D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

**VISTI** gli atti d'ufficio

### **A T T E S T A**

quanto segue:

#### **Generalità del creditore**

### **SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE MAGGIORE TUTELA**

#### **Oggetto della spesa**

Credito vantato derivante da fornitura di energia elettrica all'edificio comunale in via Saati, concesso in uso gratuito al sig. Melucci Lucio per fini assistenziali

#### **Importo della spesa e titolo giuridico del credito**

€ **1.649,18** incluso IVA - Fatture di fornitura energia: n. 426035 del 11/02/2018; n. 426036 del 10/04/2018; n. 426037 del 10/06/18; n. 426038 del 10/08/2018; n. 426039 del 10/10/18; n. 426031 del 09/12/2018.

#### **Relazione sulla formazione del debito fuori bilancio**

Credito vantato dell'importo € **1.649,18** incluso IVA derivante da fornitura di energia elettrica all'edificio comunale in via Saati, concesso in uso gratuito al sign. Melucci Lucio per fini assistenziali trovandosi in situazione di indigenza e inabilità al lavoro.

La fornitura è effettuata dall'Enel in base a contratto sottoscritto dall'Ente.

Lo stesso risulta assistito da una Tutrice, per cui sarà stato dichiarato interdetto dal Tribunale, alla quale è stato chiesto e sollecitato, in più occasione, la voltura del contatore che promette di fare, presentando il cambio di residenza per intestarsi il contatore, da diverso tempo.

#### **Epoca della prestazione**

La prestazione è avvenuta nel periodo 2018

Sulla base degli elementi documentali disponibili e controllati

**A T T E S T A**

a)-che la prestazione di cui sopra è stata effettuata per il seguente fine pubblico: **Competenze per fornitura energia elettrica anno 2018 all'edificio comunale in via Saati, concesso in uso gratuito al sig. Melucci Lucio per fini assistenziali trovandosi in situazione di indigenza e inabilità al lavoro per l'importo di €1.649,18 incluso IVA - fornitura effettuata dall'Enel in base a contratto sottoscritto dall'Ente;**

b)-che la prestazione è stata effettivamente resa dallo Studio Commercialisti Associati Venosa & Volzone;

c)-motivo per l'inclusione del debito fuori bilancio alla lettera e): **valgono le considerazioni espresse nella parte espositiva;**

d)-che il debito non è caduto in prescrizione ai sensi dell'artt.2934 e ss. del Codice Civile;

e)-che sono stati effettuati gli adempimenti previsti dalla normativa per i debiti fuori bilancio sulla scorta di quanto attestato dallo scrivente.

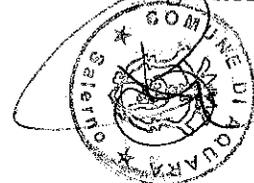
Allega allo scopo la seguente documentazione:

- 1) Fatture di fornitura energia n 426035 del 11/02/2018 di € 313,81;
- 2) Fatture di fornitura energian. 426036 del 10/04/2018 di € 382,84;
- 3) Fatture di fornitura energian. 426037 del 10/06/18 di € 253,03;
- 4) Fatture di fornitura energian. 426038 del 10/08/2018 di € 209,72;
- 5) Fatture di fornitura energian. 426039 del 10/10/18 di € 229,35;
- 6) Fatture di fornitura energian. 426031 del 09/12/2018 di € 260,43;

Aquara li 23/11/2021

Il Responsabile del Servizio  
Area Tecnica Settore LL.PP.

Dr. Ing. Vito Brenca





Provincia di Salerno  
Via Garibaldi, 5 - 84020 Aquara (SA) - Tel. 0828/962003 - Fax 0828/962110 - n. Verde: 800-901611  
E-Mail: [comuneaquara@tiscalinet.it](mailto:comuneaquara@tiscalinet.it) - [info@comune.aquara.sa.it](mailto:info@comune.aquara.sa.it) <http://www.comune.aquara.sa.it>  
Codice Fiscale: 82001370657

Prot.n. 4106 del 16/12/2021

DEBITI FUORI BILANCIO

RELAZIONE ISTRUTTORIA

Debiti riconoscibili ai sensi della lettera a) dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000  
(Decreti ingiuntivi esecutivi)

**1. INTERNATIONAL FACTORS ITALIA spa**

Credito vantato dell'importo di € 62.129,81 derivante dalla cessione di credito da parte Edison Energia di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2014 al Comune di Aquara per € 37.146,00, oltre interessi moratori per € 22.793,66 calcolati, secondo quanto disposto dal tribunale ai sensi del Decreto Legislativo n.231/2002 nonché spese legali sempre previste nel provvedimento monitorio per € 2.190,15, come riportato nell'ingiunzione di pagamento del 28/10/2016 n. 2769/2016 reso nel procedimento iscritto al n. R.G.. 8349/2016.

Documentazione i fini del riconoscimento:

- Contratto di fornitura energia elettrica con Edison Energia;
- Atto di cessione del credito da parte di Edison Energia;
- Fatture n. 2006375447/14, 20064449748/14, 2006542861/14, 2006614499/14, n. 2006695626/14 e n. 200676639/14 per un totale di € 37.146,00.
- Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- Nessuna

Relatore : Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Fascicolo depositato presso Uff. Ragioneria.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo del Bilancio di competenza 2014 ha determinato la mancata assunzione del relativo impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel, causato dalla mancata previsione delle somme nel Bilancio Preventivo 2014 e derivante da funzioni e servizi pubblicitici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono quelli derivanti da contratto.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## **2. BANCA IFIS spa**

Credito vantato dell'importo di € 33.487,98 derivante da cessione di credito da parte ENEL Energia di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2015/2016 per la somma 25.440,19 oltre interessi moratori per € 7.114,89 calcolati, secondo quanto disposto dal tribunale ai sensi del Decreto Legislativo n.231/2002 nonché spese legali sempre previste nel provvedimento monitorio per € 932,90 nell'ingiunzione di pagamento del 28/06/2018 n. 1827/2018 reso nel procedimento n. R.G.. 5621/2018.

### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Contratto di fornitura energia elettrica con Enel Energia;
- Atto di cessione del credito da parte di Enel Energia;
- Fatture riportate in allegato comprese quelle successivamente pagate per un totale di € 25.440,19.
- Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;
- Elaborato della Banca IFIS riportante la quantificazione degli interessi e delle spese legali;

### Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- Nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

Gli insufficienti stanziamenti nei capitoli dei Bilanci di competenza 2015 e 2016 hanno determinato la mancata assunzione degli impegni di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono quelli derivanti da contratto.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.



### **3. BANCA FARMAFACTORING spa**

Credito vantato dell'importo di € 19.143,41 per la cessione di credito da parte di Lake Securitisation srl, a sua volta cedente di ENEL Energia, di fatture relative alla fornitura energia elettrica anno 2016 per la somma 12.938,26 oltre interessi moratori per € 5.322,25 calcolati, secondo quanto disposto dal tribunale ai sensi del Decreto Legislativo n.231/2002 nonchè spese legali sempre previste nel provvedimento monitorio per € 932,90 nell'ingiunzione di pagamento del 18/06/2019 n. 1950/2019 reso nel procedimento n. R.G.. 6043/2019.

#### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Contratto di fornitura energia elettrica con Enel Energia;
- Atto di cessione del credito da parte di Enel Energia;
- Fatture di fornitura del 2016 n. 4700375043,5104,4701058660, 4701370172 e 0716, 4701513376 e 19752,4701660985 e 3431.
- Verifica contabile del mancato pagamento delle fatture innanzi riportate;
- Elaborato della Banca IFIS riportante la quantificazione degli interessi e delle spese legali;

#### Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- Nessuna

Relatore: **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2016 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono quelli derivanti da contratto.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

### **Debiti riconoscibili ai sensi della lettera e) dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000**

(acquisizione di beni e servizi - dimostrazione utilità e arricchimento per l'Ente)

#### **1. DERVIT**

Credito vantato dell'importo di € 2.200,00 iva inclusa per l'esecuzione di lavori al nuovo impianto di pubblica illuminazione in località Canale - Pantana, affidato con Determina Responsabile LLPP n. 11 del 15/01/2018. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

I lavori, in località Canale - Pantana, sono stati necessari per il completamento delle opere previste nel progetto originario approvato dalla G.C. in data 29-11-2017 n. 105 riguardante la realizzazione dell'impianto di Pubbl. Illuminazione nelle varie zone del territorio finanziati per l'importo di € 10.000,00 inclusa IVA.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione del Responsabile del Servizio LL.PP.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Determina affidamento n. 11 del 15/01/2018;
- Computo metri dei lavori da effettuare;
- Fatture di fornitura n. 175 del 30-09-2019 di € 2.200.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il suo indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2018 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati risultano congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## **2. DERVIT**

Credito vantato dell'importo di € 4.451,04 iva inclusa per installazione di n. 5 punti luce su impianto esistente di pubblica illuminazione in località Mainardi.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Preventivo e Computo metri dei lavori da effettuare del 11/04/2017 n. 51;
- Fatture di fornitura n. 173 del 30-09-2019 di € 4.451,04.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.



Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2017 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitari obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati risultano congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.



**3. DERVIT**

Credito vantato dell'importo di € 3.374,88 per di installazione di n. 2 punti luce per nuovo impianto completo di armadietto e accessori di pubblica illuminazione in località Vadda, così distinto: lavori per € 3.024,88 iva inclusa, allaccio fornitura Enel per € 350,00.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Preventivo e Computo metri dei lavori da effettuare del 31/03/2017 n. 45;
- Fatture di fornitura n. 172 del 30-09-2019 di € 3.374,88.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2017 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

#### **4. DERVIT**

Credito vantato dell'importo di € **988,80** iva inclusa per installazione di n. 1 punto luce su impianto esistente di pubblica illuminazione in località Moscatiello.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta.

##### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Preventivo e Computo metri dei lavori da effettuare del 17/12/2015 n. 152;
- Fatture di fornitura n. 174 del 30-09-2019 di € 988.80.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

##### Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore : **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2015 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di servizio di pubblica illuminazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati risultano congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.



## 5. IG CAVE srl

Credito vantato dell'importo di € 3.605,10 iva inclusa per fornitura e messa in opera di materiale litoide-stabilizzato per sistemazione strade comunali.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta.

### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura n. 4 del 11/05/2018 di € 1.836,10.
- Fatture di fornitura n. 5 del 11/05/2018 di € 1.769,00.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

### Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- Nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2018 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente determinazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di servizio di pubblica circolazione, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati risultano congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## 6. SOFOR COSTRUZIONI

Credito vantato dell'importo di € 1.261,37 iva inclusa per saldo lavori e materiali (installazione paracolpi -protezioni in gomma) nel campo da calcio comunale in via Kennedy.

L'importo scaturisce dalla seguente situazione contabile: importo fatture € 6.050,01, importo note credito € 2.715,20 = differenza € 3.334,81 – pagamenti per € 2.073,44 = differenza a credito € 1.261,37.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla ditta.



Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura: n. 4/FE del 12/06/2017 di € 445,35, n. 6/FE del 12/06/2017 di € 689,46, n. 10/FE del 05/07/2017 di € 2.200,00, n. 12/FE del 17/07/2017 di € 938,63, n. 14/FE del 17/07/2017 di € 1.776,57; Note di Credito: n. 11/FE del 17/07/2017 di € 1.030,69, n. 13/FE del 17/07/2017 di € 1684,51;
- Determina di liquidazione del n. 94 del 02/08/2017 di € 1.884,96;
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2017 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nel Bilancio Preventivo 2017 e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di servizio di sportivi e ricreativi, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati risultano congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## **7. MINELLA SRL**

Credito vantato dell'importo di € **8.228,65** iva inclusa per fornitura calcestruzzo su strade comunali e impianto pubblica illuminazione Canale - Pantana.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura n. 19 del 31-01-2014 di € 166,96, documento trasporto n. 78/2014, firmate, scarico in Aquara;
- Fatture di fornitura n. 50 del 28-02-2014 di € 2.228,94, documento trasporto del n. 261-272-282/2014 firmate, scarico in località Mainardi e Masusano;
- Fatture di fornitura n. 86 del 31-03-2014 di € 1.337,36, documento trasporto n. 356-366/14 firmate, scarico in Aquara centro;
- Fatture di fornitura n. 430 del 29-11-2014 di € 163,24, documento trasporto n. 2309/14 firmate, scarico in via Mainardi;
- Fatture di fornitura n. 49 del 28-02-2015 di € 1.094,85, documento di trasporto n. 371-374-390-397/2015 firmate, scarico in Aquara centro e Mainardi;



- Fatture di fornitura n. 14 del 30-11-2017 di € 1.940,10, documento trasporto n. 1618-1620-1632-1684-1712/2017firmate, scarico in località Perato, via Aquara centro, via Cimitero;
- Fatture di fornitura n. 1 del 28-02-2018 di € 1.305.89, documento trasporto n. 61-62-64/2018firmate, scarico in località Pantana;
- Fatture di fornitura n. 2 del 28-02-2018 di € 276,70, documento trasporto n. 178/2018firmate, scarico in Aquara centro;
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

La fornitura è stata eseguita su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca e responsabile servizio LL.PP. come riferito dalla Ditta.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

Gli insufficienti stanziamenti nei capitoli dei Bilanci di competenza 2014, 2015, 2017 e 2018 hanno determinato la mancata assunzione degli impegni di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitari obbligatori in materia di sicurezza stradale e di illum. Pubbl., sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## **8. EDILIZIA VITOLO**

Credito vantato dell'importo di € 4.003,50 iva inclusa, per fornitura di materiale per cavidotti, pozzetti e materiale di ferramente per immobili pubblici (Pitturazione edificio Caserma, rete idrica Scorzelli-Mainardi, Imp. Illum. Canale - Pantana, buche stradali, pitturazione ringhiere ferro e pali in legno).

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Preventivo del 01/02/2018 n. 1;
- Fatture di fornitura del 11-04-2019 n. 4 di € 4.004,39
- documento trasporto n. 1-2-3-4-5-6/2018 e 1-2-3-4-5-6/2017.
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti dal Responsabile LL.PP.



La fornitura è stata eseguita su disposizione dell'Amministrazione Comunale dell'epoca, come riferito dalla Ditta, dagli operai e Responsabile di Servizio LL.PP. dell'Ente.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

Gli insufficienti stanziamenti nei capitoli dei Bilanci di competenza 2017 e 2018 hanno determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di manutenzione immobili comunali, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.



## 9. Ing. Lembo Giuseppe

Credito vantato dell'importo di € 7.200,00 (Iva compresa), quale compenso professionale per progettazione esecutiva di n. 1 opera pubblica da sottoporre a finanziamento LR. 51/78 e n. 1/2007;

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Delibera di G.C. n. 89 dell'01/06/2007 di costituzione struttura per realizzazione opere.
- Determina incarico n. 229 del 07/09/2007 e disciplinare d'incarico sottoscritti in data 17/09/2007.
- Consegna n. 1 progetto in data 7/03/2008.
- Fattura n. 7 del 21/11/2019

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- Nessuna

Relatore :Vito Brenca

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2007 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di opere pubbliche, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento che in considerazione del fatto che il progetto è stato acquisito dall'Amministrazione cosicché lo stesso ha arricchito il parco progetti del comune e utilizzabile per i lavori in esso previsti previo aggiornamento dei prezzi ed eventuali documentazione Amministrativa a corredo.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

#### **10. DITTA GRASSO ERMELINDO**

Credito vantato per sistemazione bagni sede municipale dell'importo di € 1.400,00 iva inclusa, eseguiti nell'anno 2017/2018.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione del Responsabili di Servizio LL.PP.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura del n. 5/PA del 23-06-2019 di € 1.400,00;
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore : **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2017 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di manutenzione immobili comunali ed igienico-sanitario, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che sono stati praticati prezzi congrui.



Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

### **11.DITTA GRASSO ERMELINDO**

Credito vantato per la igienizzazione del locale di proprietà della Signora Greco Concetta a causa dell'infiltrazione di acque reflue provenienti dalla rete fognaria (ripristinata successivamente dall'Ente gestore ASIS) dell'importo di € 4.500,00 iva inclusa, eseguiti nell'anno 2018.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione del Responsabile di Servizio LL.PP.;

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Diffida ed intimazioni ad eseguire i lavori da parte della Greco e del suo legale per un valore di circa € 25.000,00;
- Note tra le parti di risoluzione bonaria della questione con inizio lavori;
- Fatture di fornitura n. 2/PA del 25-02-2019 di € 2.000,00;
- Fatture di fornitura n. 6/PA del 23-06-2019 di € 2.500,00;
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2018 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia igienico-sanitario, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.



## **12.DITTA MAFFEO MARIA ROSA**

Credito vantato dell'importo di € 427,00 iva inclusa per lavori di taglio albero pericolante in via Annunziata, eseguiti nell'anno 2018.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione del Responsabili di Servizio LL.PP.;

### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura n. 1 del 08-05-2019 di € 427,00;
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

### Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore :Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2018 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di salvaguardia della pubblica incolumità, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono quelli da contratto che prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## **13. LS FORNITURE sas**

Credito vantato dell'importo di € 1.561,60 iva inclusa per fornitura di n. 4 panchine installate nello spazio antistante la Chiesa ed in piazza Vittorio Veneto, eseguito nell'anno 2017.

I lavori sono stati eseguiti su disposizione dell'Amministrazione Comunale come riferito dalla Ditta.

### Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Preventivo del 06-11-2017 di € 1.561,60;



- Fattura n.366/PA/2019 del 25/09/2019
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2017 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitari obbligatori in materia di servizi al cittadino, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che i prezzi praticati sono congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

#### **14. ATI AMENDOLA (Costruzioni Amendola Srl – F.lli Amendola snc)**

Credito vantato dall' ATI AMENDOLA per lavori di Costruzione Museo Fiume e area faunistica della Lontra per € 39.234,83, iva inclusa.

Il debito si è così formato:

- con delibera n. 178/2000 è stato approvato progetto esecutivo Costruzione Museo Fiume e area della Lontra, finanziata dal Parco Nazionale del Cilento e Vallo Diano per € 571.716,08;
- il Parco ha versato nell'anno 2001 l'importo di € 397.671,81 e nell'anno 2006 € 86.620,52, per un totale di € 484.292,33;
- con Contratto n. 6/2002 è stato affidato alla Ditta ATI Costruzione L. Amendola e F.lli l'esecuzione dei lavori per l'importo di € 269.819,38;
- con delibera n. 120/2006 è stata approvata la perizia di variante di assestamento per l'importo di € 571.700,59 e per lavori ad € 362.885,41;
- con determina n. 221/2007 del Tecnico Goglia è stata liquidata a saldo, sullo stato finale dei lavori pari ad € 362.885,40, la somma € 32.647,16 quale acconto sulla fattura n. 44/2016 di € 44.000,00 e si è dato atto che la restante somma di € 11.352,84, oltre la somma di € 35.536,03 della fattura n. 7 del 09-05-2007 verrà liquidata ad avvenuto accredito delle somme da parte dell'Ente Parco;
- con l'accordo tra le parti del 07/07/2008 prot. 3299, l'importo della contabilità finale dell'opera accertata in € 547.117,24 è stata ridotta ad 538.102,58. La riduzione riguardante



i lavori per € 7.654,04, riporta il credito vantato dalla Ditta Amendola da € 399.173,96 ad € 391.519,92 iva compresa che, detratte le somme corrisposte per € 352.285,07, riporta il credito ad € 39.234,83;

- con determina n. 51 del 23/05/2017 il Responsabile Brenca prende atto della Relazione sul conto finale del certificato di regolare esecuzione dei lavori, redatto dalla DD.LL in data 11/05/2007, e dell'accordo di riduzione per minore trasferimento da parte dell'Ente Parco e della rideterminazione delle somme dovute all'ATI F.lli Amendola per € 39.234,83 quale saldo.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura: n. 44/2016 e n. 7/2007;
- Accordo tra le parti del 07/07/2008;
- Solleciti al pagamento da parte dell'ATI F.lli Amendola dal 2007 al 2018
- Relazione di verifica dei lavori eseguiti del Responsabile LL.PP.

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore :Vito Brenca, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2007 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito. L'importo è esente da interessi come da atto di rinuncia che si allega.

Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi e derivante da funzioni e servizi pubblicitici obbligatori in materia di manutenzione immobili comunali, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che sono stati praticati prezzi congrui.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

## 15. SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE MAGGIORE TUTELA

Credito vantato dell'importo di € 1.649,18 per fornitura energia elettrica all'edificio comunale in via Saati, concesso in uso gratuito al sig. Melucci Lucio per fini assistenziali trovandosi in situazione di indigenza e inabilità al lavoro.

La fornitura è effettuata dall'Enel in base a contratto sottoscritto dall'Ente.



Lo stesso risulta assistito da una Tutrice, per cui sarà stato dichiarato interdetto dal Tribunale, alla quale è stato chiesto e sollecitato, in più occasione, la voltura del contatore che promette di fare, presentando il cambio di residenza per intestarsi il contatore, da diverso tempo.

Documentazione ai fini del riconoscimento:

- Fatture di fornitura energia: n 426035 del 11/02/2018 di € 313,81 -n. 426036 del 10/04/2018 di € 382,84 – n. 426037 del 10/06/18 di € 253,03 – n. 426038 del 10/08/2018 di € 209,72 – n. 426039 del 10/10/18 di € 229,35 – n. 426031 del 09/12/2018 di € 260,43;

Documentazione mancante ai fini del riconoscimento:

- nessuna

Relatore: **Vito Brenca**, titolare di posizione organizzativa e Responsabile del servizio.

Con nota del 11/06/2020 prot. 2168 riguardante la presenza di passività pregresse è stato evidenziato il su indicato debito.

L'insufficiente stanziamento nel capitolo di Bilancio di competenza 2018 ha determinato la mancata assunzione dell'impegno di spesa con conseguente formazione del debito.

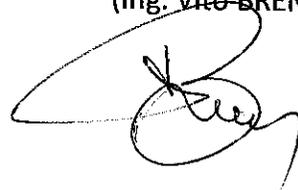
Si ritiene che il debito, contratto in violazione degli obblighi di cui ai commi 1,2 e 3 dell'art. 191 del Tuel per la mancata previsione delle somme nei Bilanci Preventivi 2018 e derivante da funzioni e servizi pubblicistici obbligatori in materia di assistenziale, sia stato svolto nell'esclusivo nell'interesse dell'Ente, producendogli utilità e arricchimento e che sono stati praticati prezzi sono quelli da contratto.

Trasmissione dell'istruttoria con relativi allegati all'attenzione del Consiglio Comunale, per l'eventuale riconoscimento di DBF.

Aquara 16/12/2021

IL RESPONSABILE UTC

(Ing. Vito BRENCA)



COMUNE DI AQUARA (SA)  
PARERE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 9 del 17.12.2021: parere sul riconoscimento di debiti fuori Bilancio art. 194 del D. Lgs. 267/2000, per un importo complessivo di € 198.847,15 come da relazione istruttoria del Responsabile del servizio, prot. N. 4106 del 16/12/2021

IL REVISORE DEI CONTI

Ricevuta dall'Ente la documentazione relativa alla proposta di delibera del Consiglio Comunale, con allegata, la relazione istruttoria del Responsabile del Servizio ed relativo elenco dettagliato delle varie spese da riconoscere, in cui contenuta inoltre la documentazione probatoria a fondamento della spese da riconoscere, ai sensi dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000;

PREMESSO

- Che l'art. 194 del D. Lgs 267/2000 dispone che con deliberazione consiliare gli enti Locali riconoscano la legittimità dei Debiti fuori Bilancio;
- Che in base agli elementi forniti dall'Ente è stata accertata l'esistenza di debiti fuori Bilancio come da Relazione istruttoria, e che tali spese risultano riconoscibili sulla base della normativa vigente;
- Che il ripiano dei debiti riconosciuti avviene attraverso un piano di rateizzazione di 3 esercizi finanziari. La proposta di delibera del Consiglio Comunale, rinvia comunque a successivo provvedimento l'approvazione del Piano Finanziario di liquidazione delle somme derivanti dai debiti fuori Bilancio riconosciuti;

Raccomando all'ente, di trasmettere il provvedimento di riconoscimento oggetto del presente Parere alla Competente Procura della Corte dei Conti entro i termini previsti, al fine di verificare la sussistenza di eventuali responsabilità erariali;

Esprime parere FAVOREVOLE alla proposta di Delibera del Consiglio Comunale relativa al riconoscimento dei debiti fuori Bilancio.

Piedimonte Matese lì 17.12.2021

Il Revisore Unico dott. Pascale Michele

