



## IL CONSIGLIO COMUNALE

Visti i prescritti pareri favorevoli, espressi dai responsabili dei servizi interessati alla presente ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18-08-2000 N.267;

Vista la deliberazione n. 22, adottata nella seduta del 21 dicembre 2015, esecutiva, con la quale il consiglio comunale ha preso atto dell'esistenza di debiti fuori bilancio quantificati nell'importo complessivo di € 137.009,40 ed ha contestualmente deliberato (si cita testualmente dal dispositivo): *"di provvedere al riconoscimento della legittimità dei debiti fuori bilancio di cui al presente provvedimento, secondo quanto dispone l'art.194 del decreto legislativo 267/2000, solo dopo aver accertato che le forniture per le quali sono state emesse le fatture in questione risponderanno concretamente alla fattispecie contemplata al punto sub e) del succitato art.194, comma 1 del decreto legislativo 267/2000"*;

Dato atto che sono state avviate e concluse le operazioni relative all'accertamento definitivo delle spese, già indicate nell'allegato alla deliberazione n. 22 del consiglio comunale del 21 dicembre 2015, che si configurano effettivamente, in base alle suddette operazioni di accertamento, come debiti fuori bilancio dei quali con questo provvedimento ora si vuole riconoscere la legittimità;

Visto il documento allegato alla presente deliberazione ove sono elencate le spese tutte che sono da riconoscere come debiti fuori bilancio;

Visto l'art. 194 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267 che testualmente recita:

*"1. Con deliberazione consiliare di cui all'art.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, purchè sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'art.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'art.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, della 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'art.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 l'art. 193 comma 3 del decreto legislativo 267/2000 il cui testo qui di seguito si riporta:

*"3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art.194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art.1, comma 169, della legge 27.12.2006, n.296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2"*;

Visto il parere del revisore dei conti;

Con voti n.8 favorevoli e n.2 astenuti (Sigg.ri Daniele Fuso e Roberta Rovati)

### DELIBERA

- di riconoscere la legittimità dei debiti fuori bilancio relativi alle spese elencate nel documento allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- di dare atto che al pagamento dei debiti fuori di che trattasi, dei quali è stata riconosciuta la legittimità, si provvederà secondo le disposizioni in merito dettate dagli art. 193 e 194 del decreto legislativo 267/2000 in premessa citati;
- di trasmettere questa deliberazione agli uffici comunali interessati per gli atti che competono;
- di dichiarare la presente votazione con n.8 voti favorevoli e n.2 astenuti (Sigg.ri Daniele Fuso e Roberta Rovati), immediatamente eseguibile, stante l'urgenza.

**COMUNE DI CERVESINA**

N.Fatt.	Data Fatt.	Imponibile	Imp.tot.	Fornitore	Descrizione	Atto di riferimento
142/14	04/08/2014	€ 191,00	€ 233,02	MARENZI SRL	Ricambi maniglia porta appartam.ERP e serratura Centro Civico	
41	13/01/2014	€ 16.560,00	€ 16.560,00	FOND.PIO IST.DEL BUON PASTORE	Retta Aiari Iteb e Jaddour Amina IV trim.2013	
16	30/03/2013	€ 61,16	€ 74,00	GHEZZI EZIO	Botticino sp.cm.2 lucido - loculo come da preventivo	
171	31/12/2010	€ 1.125,00	€ 1.350,00	NEBBIOLO NICOLINO	Turboneve stiga mod.snow cristal	Det.26 del 30/11/10
	anno 2012		€ 2.722,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante/estratti conto 2012	
	anno 2013		€ 1.370,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante	
	anno 2014		€ 1.191,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante	
7100038	28/02/2007		€ 10.591,34	ASM VOGHERA SPA	interessi di mora su ritardati pagamenti	residuo dopo acconto di € 13458,04
10100199	31/07/2010		€ 8.206,03	ASM VOGHERA SPA	smaltimento RSU luglio 2010	residuo dopo acconto di € 43,33
10100312	30/11/2010		-€ 1.564,41	ASM VOGHERA SPA	smaltimento RSU novembre 2010	pagati in più 1564,41 €
12100033	29/02/2012		€ 14.316,97	ASM VOGHERA SPA	interessi di mora al 31/12/11	
13100038	30/03/2013		€ 2.794,86	ASM VOGHERA SPA	interessi di mora al 31/12/12	
14100002	31/01/2014		€ 3.319,67	ASM VOGHERA SPA	interessi di mora al 31/12/13	
682	14/05/2013	€ 513,50	€ 621,34	F.E.P.	Risme carta	det.24 9/4/13 rag.
683	14/05/2013	€ 71,00	€ 85,91	F.E.P.	cartucce lexmark	
889	29/06/2013	€ 439,50	€ 531,80	F.E.P.	cartucce e toner hp	
921	15/07/2013	€ 585,00	€ 707,85	F.E.P.	boll.CCP e buste	
1051	16/09/2013	€ 56,16	€ 67,95	F.E.P.	cedole librerie	
1081	17/09/2013	€ 24,00	€ 29,04	F.E.P.	bandiera italia	
1301	14/11/2013	€ 81,00	€ 98,82	F.E.P.	Risme carta	
37	31/01/2014	€ 521,00	€ 635,62	F.E.P.	cartucce e toner	
38	31/01/2014	€ 171,75	€ 209,54	F.E.P.	Risme carta	
155	05/02/2014	€ 272,20	€ 332,08	F.E.P.	Buste	det.10 28/1/14 rag.
275	12/03/2014	€ 960,00	€ 1.171,20	F.E.P.	blocchi buoni pasto	det.15 19/2/14 rag.
276	12/03/2014	€ 415,15	€ 506,48	F.E.P.	cartelle,faldoni,cartucce, risme	
396	16/04/2014	€ 88,50	€ 107,97	F.E.P.	toner	
733	05/06/2014	€ 36,96	€ 45,09	F.E.P.	Penne	

786	19/06/2015	€ 75,36	€ 91,94	F.E.P.	Cedole librerie	
787	19/06/2014	€ 316,60	€ 386,25	F.E.P.	Cartelle progetto e bandiere	
852	30/06/2014	€ 634,50	€ 774,09	F.E.P.	Cartelle progetto	
915	14/07/2014	€ 66,00	€ 80,52	F.E.P.	Timbri firme autografe	
916	14/07/2014	€ 213,00	€ 259,86	F.E.P.	Toner	
1234	13/11/2014	€ 24,00	€ 29,28	F.E.P.	Reg,verbali consiglio interclasse	
401	11/12/2013	€ 24,10	€ 24,10	LAM LAB.ANALISI VOGHERA	Analisi mediche personale	
456	30/12/2014	€ 25,80	€ 25,80	LAM LAB.ANALISI VOGHERA	Analisi mediche personale	
541	28/02/2014	€ 470,00	€ 573,40	GESINT	Relazione al rendiconto di gestione 2013 e altri vari	Det.13 del 10/2/14 rag.
290	02/08/2014	€ 324,49	€ 395,88	ELIA GIARDINA	Manutenzione scuolabus	
90	22/08/2014	€ 2.804,29	€ 3.421,23	D.N. ELETTROTECNICA	lavori illuminazione pubblica 2008	det 6 7/5/08 uff.tec.
91	22/08/2014	€ 190,00	€ 231,80	D.N. ELETTROTECNICA	amplificazione sonora ricorrenza santi e defunti 2008	residuo dopo pag.acconto mand.235/14
98	30/09/2014	€ 470,00	€ 573,40	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009	
99	30/09/2014	€ 2.130,00	€ 2.598,60	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009	
100	30/09/2014	€ 2.742,01	€ 3.345,25	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009	
101	30/09/2014	€ 380,00	€ 463,60	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2010	
102	30/09/2014	€ 190,00	€ 231,80	D.N. ELETTROTECNICA	amplificazione sonora ricorrenza santi e defunti 2010	
103	30/09/2014	€ 2.875,94	€ 3.508,65	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2010	
111	30/10/2014	€ 5.669,43	€ 6.916,70	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2011	
3	13/01/2015	€ 650,00	€ 793,00	D.N. ELETTROTECNICA	illuminazione natalizia 2014	

<b>TOTALI</b>	<b>€ 91.040,32</b>
---------------	------------------------



COMUNE DI CERVESINA

**DEBITI FUORI BILANCIO - SINTETICO**

Imp.tot.	Fornitore	Note
€ 233,02	MARENZI SRL	
€ 16.560,00	FOND.PIO IST.DEL BUON PASTORE	
€ 74,00	GHEZZI EZIO	
€ 6.641,62	ASM VOGHERA SPA	FORNITURE
€ 31.022,84	ASM VOGHERA SPA	INTERESSI MORA
€ 6.633,00	NEBBIOLO NICOLINO	
€ 6.772,63	F.E.P.	
€ 573,40	GESINT	
€ 49,90	LAM Laboratorio Analisi Voghera	
€ 22.084,03	D.N. ELETTROTECNICA	
€ 395,88	SISTEMA BIBLIOTECARIO OLTREPO	

€ 91.040,32

## Comune di Cervesina

### Parere sul Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'anno 2016 il giorno 12 aprile il Revisore dei conti del Comune di Cervesina ,

VISTO

l'art. 193 del Tuel, il quale richiede di effettuare la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi e la verifica della salvaguardia degli equilibri finanziari;

l'art.194 del Tuel, il quale prevede che si provveda all'eventuale riconoscimento di debiti fuori bilancio se esistenti ed al loro finanziamento;

l'art.239 il primo comma lett. b) n.6 del Tuel il quale prevede il parere su proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio;

~~il Regolamento di contabilità;~~

VISTO ANCHE

la proposta di deliberazione Consiliare avente ad oggetto

"Riconoscimento legittimità debiti fuori bilancio al 31/12/2015" esaminata dal Revisore in data odierna in riferimento ad un importo pari ad € 91.040,32 come da dettaglio analitico fornito dall'ente ed allegato al presente verbale

- la necessità e l'urgenza di provvedere al riconoscimento della legittimità dei predetti debiti fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194, primo comma, lett. a) e lett. e) del dlgs. 267/2000;

CONSIDERATO il Parere di Regolarità tecnica favorevole

CONSIDERATO il Parere di Regolarità Contabile favorevole

IL REVISORE

ESPRIME

limitatamente alle proprie competenze, PARERE FAVOREVOLE al riconoscimento e relativo finanziamento di tali debiti fuori bilancio( euro 91.040,32 )

fatta salva la verifica delle eventuali responsabilità e fatte salve le azioni di rivalsa.

IL REVISORE

INVITA

l'Ente:

- ai sensi dell'art.227 del Tuel ad inviare il rendiconto recante il riconoscimento dei debiti fuori bilancio in Argomento alla Sezione Enti locali della Corte dei Conti;

Cervesina, 12/04/2016

Il revisore

Dott.ssa Francesca Marsili





COMUNE DI CERVESTINA

DEBITI FUORI BILANCIO - ANALITICO

N.Fatt.	Data Fatt.	Imponibile	Imp.tot.	Fornitore	Descrizione	Atto di riferimento	Stato
142/14	04/08/2014	€ 191,00	€ 293,02	MARENZI SRL	Ricambi maniglia porta appartam.ERP e serratura Centro Civico		Non pagata, non impegnata
41	13/01/2014	€ 16.560,00	€ 16.560,00	FONDI PIO.ISTI.DEL.BUONI PASTORE	Bottecchi Alari Iba e Jaddour Amira IV trim.2013		Non pagata, non impegnata
16	30/09/2013	€ 61,16	€ 74,00	GHEZZI EZIO	Botticino sp.cm.2 luglio - fectio come da preventivo		Non pagata, non impegnata
171	31/12/2010	€ 1.125,00	€ 1.350,00	NEBBIOLO NICOLINO	Turbomove sfrega mod.snow cristel	Det.26 del 30/11/10	Non pagata, non impegnata anche se c'è la determina
anno 2012		€ 2.722,00	€ 2.722,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante/estratti conto 2012		Non pagata, non impegnata
anno 2013		€ 1.370,00	€ 1.370,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante		Non pagata, non impegnata
anno 2014		€ 1.191,00	€ 1.191,00	NEBBIOLO NICOLINO	Schede carburante		Non pagata, non impegnata
7100038	29/02/2007	€ 10.591,34	€ 10.591,34	ASM VOGHERA SPA	Interessi di mora su rincarati pagamenti	residuo dopo acconto di € 13438,04	Non pagata, non impegnata
10100199	31/07/2010	€ 8.206,03	€ 8.206,03	ASM VOGHERA SPA	smaltimento RSU luglio 2010	residuo dopo acconto di € 43,33	Non pagata, non impegnata
10100312	30/11/2010	€ -	€ 1.564,41	ASM VOGHERA SPA	pagati in più 1.564,41 €		Non pagata, non impegnata
12100033	29/02/2012	€ -	€ 14.316,97	ASM VOGHERA SPA	Interessi di mora al 31/12/11		Non pagata, non impegnata
13100038	30/09/2013	€ -	€ 2.794,86	ASM VOGHERA SPA	Interessi di mora al 31/12/12		Non pagata, non impegnata
14100002	31/01/2014	€ -	€ 3.319,67	ASM VOGHERA SPA	Interessi di mora al 31/12/13		Non pagata, non impegnata
662	14/05/2013	€ 513,50	€ 521,34	F.E.P.	Risme carta	det.24 9/1/13 reg.	Non pagata, non registrata, non impegnata anche se c'è la determina
663	14/05/2013	€ 71,00	€ 85,91	F.E.P.	cartucce lammark		Non pagata, non registrata, non impegnata
889	29/06/2013	€ 499,50	€ 531,80	F.E.P.	cartucce e toner hp		Non pagata, non registrata, non impegnata
921	15/07/2013	€ 585,00	€ 707,85	F.E.P.	boll.LCCP e buste		Non pagata, non registrata, non impegnata
1051	16/09/2013	€ 56,16	€ 67,95	F.E.P.	cedole librarie		Non pagata, non registrata, non impegnata
1081	17/09/2013	€ 24,00	€ 29,04	F.E.P.	bandiera Italia		Non pagata, non registrata, non impegnata
1301	14/11/2013	€ 81,00	€ 96,92	F.E.P.	Risme carta		Non pagata, non registrata, non impegnata
37	31/01/2014	€ 525,00	€ 695,62	F.E.P.	cartucce e toner		Non pagata, non registrata, non impegnata
38	31/01/2014	€ 17,75	€ 209,54	F.E.P.	Risme carta		Non pagata, non registrata, non impegnata
155	05/02/2014	€ 272,20	€ 332,03	F.E.P.	Buste	det.10 28/1/14 reg.	Non pagata, non registrata, non impegnata
275	12/03/2014	€ 560,00	€ 1.171,20	F.E.P.	bloccchi fuoni pasto	det.15 19/2/14 reg.	Non pagata, non registrata, non impegnata anche se c'è la determina
276	12/03/2014	€ 415,15	€ 506,48	F.E.P.	cellulare, labboni, cartucce, risme		Non pagata, non registrata, non impegnata
396	16/04/2014	€ 88,50	€ 107,97	F.E.P.	toner		Non pagata, non registrata, non impegnata
783	05/06/2014	€ 36,96	€ 45,09	F.E.P.	Penne		Non pagata, non impegnata
786	19/06/2015	€ 75,36	€ 91,94	F.E.P.	Cedole librarie		Non pagata, non impegnata
787	19/06/2014	€ 316,60	€ 386,25	F.E.P.	Cartelle progetto e bandiere		Non pagata, non impegnata
852	30/06/2014	€ 634,50	€ 774,09	F.E.P.	Cartelle progetto		Non pagata, non impegnata
915	14/07/2014	€ 66,00	€ 80,52	F.E.P.	Timbri firme autografe		Non pagata, non impegnata
916	14/07/2014	€ 213,00	€ 259,86	F.E.P.	Toner		Non pagata, non impegnata
1234	13/11/2014	€ 24,00	€ 29,28	F.E.P.	Reg.verbali consiglio Interclasse		Non pagata, non impegnata
401	11/12/2013	€ 24,10	€ 24,10	LAMI LAB.ANALISI VOGHERA	Analisi mediche personale		Non pagata, non impegnata, non registrata
456	30/12/2014	€ 25,80	€ 25,80	LAMI LAB.ANALISI VOGHERA	Analisi mediche personale		Non pagata, non impegnata
541	28/02/2014	€ 470,00	€ 579,40	GESINT	Relazione al rendiconto di gestione 2013 e altri vari	Det.43 del 10/2/14 reg.	Non pagata, non impegnata
290	02/08/2014	€ 324,49	€ 395,88	ELIA GIARDINA	Manutenzione scultabus		Non pagata, non impegnata
90	22/08/2014	€ 2.504,29	€ 3.421,23	D.N. ELETTROTECNICA	lavori illuminazione pubblica 2008	det G 7/5/08 uff.tee.	Non pagata, non sappiamo se è stata impegnata
91	22/08/2014	€ 190,00	€ 231,80	D.N. ELETTROTECNICA	amplificazione sonora ricorranza santi e defunti 2008	residuo dopo pag.acconto mand.235/14	Non pagata, non impegnata
98	30/09/2014	€ 470,00	€ 579,40	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009		Non pagata, non impegnata
99	30/09/2014	€ 2.139,00	€ 2.598,60	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009		Non pagata, non impegnata
100	30/09/2014	€ 2.742,01	€ 3.345,25	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2009		Non pagata, non impegnata
101	30/09/2014	€ 380,00	€ 469,60	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2010		Non pagata, non impegnata
102	30/09/2014	€ 190,00	€ 231,80	D.N. ELETTROTECNICA	amplificazione sonora ricorranza santi e defunti 2010		Non pagata, non impegnata
103	30/09/2014	€ 2.875,94	€ 3.508,65	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2010		Non pagata, non impegnata
111	30/10/2014	€ 5.669,43	€ 6.916,70	D.N. ELETTROTECNICA	lavori 2011		Non pagata, non impegnata
31	13/01/2015	€ 650,00	€ 795,00	D.N. ELETTROTECNICA	illuminazione natalizia 2014		Non pagata, non impegnata

TOTALI € 91.040,32