



N° PAP-00406-2025

Il presente atto viene affisso all'Albo
Pretorio on-line
dal 22/07/2025 al 06/08/2025

L'incaricato della pubblicazione
SABATINO FALZARANO

Comune di Bucciano

Provincia di Benevento

AREA: SETTORE TECNICO VIGILANZA

DETERMINAZIONE RCG N° 275/2025 DEL 21/07/2025

N° DetSet 182/2025 del 21/07/2025

Responsabile di Settore: PIETRO FRANCESCO BUONANNO

Istruttore proponente: PIETRO FRANCESCO BUONANNO

OGGETTO: Liquidazione debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione e degli impianti posti al servizio degli edifici di proprietà comunale.

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto _____
in qualità di _____

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale N° RCG 275/2025, composta da n° fogli, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

Bucciano, _____

Firma e Timbro dell'Ufficio

N.B. Da compilare a cura del Soggetto Autorizzato

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che con delibera di C.C. n. 9 del 16/07/2025 è stato riconosciuto, ai sensi e per gli effetti di cui alla normativa contenuta nell'art. 194, comma 1, lett. e), del Decreto Legislativo 267/2000 il debito fuori bilancio a favore della Ditta Arganese Luigi, per la manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione e degli impianti posti al servizio degli edifici di proprietà comunale, nei limiti dell'importo di € 33.273,29 IVA compresa;

Considerato che per detti lavori è stato assunto l'impegno della spesa al cap. 1938;

Dato che la prestazione è stata regolarmente eseguita nei modi e termini assegnati;

Visto che in data 18/07/2025 è pervenuta, per la detta acquisizione, regolare fattura elettronica n. 14 del 18/07/2025 da parte della ditta affidataria che si rende necessario liquidare;

Ritenuto di dover dare esecuzione al provvedimento di spesa, sulla base della documentazione pervenuta, idonea a comprovare il diritto del creditore a seguito del riscontro operato sulla regolarità della prestazione e sulla rispondenza stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

Visto l'art. 184 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il Decreto sindacale n. 2489 del 16/05/2023 di conferimento della responsabilità del servizio in intestazione;

Visto l'art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972 ai sensi del quale "Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorché dotati di personalità giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell'articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze".

Dato atto che la prestazione in oggetto rientra nel campo di applicazione del suddetto art. 13-ter del D.p.r. n. 622/1973 e s.m.i.;

Visto il Decreto del Ministro delle Finanze del 23.1.2015 di attuazione dell'art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972, n. 622

Considerato che la fattura è stata emessa dopo il primo gennaio 2015 e, pertanto, per essa si applica il regime della scissione dei pagamenti (cd. Split payment) per cui l'Iva è versata direttamente dal cessionario.

DETERMINA

Di liquidare la spesa complessiva di Euro 33.273,29 a favore del creditore di seguito indicato:

| Fornitore/prestatore | N. Fattura | Data Fattura | Importo | Capitolo | Impegno N. e anno | CIG/CUP |
|----------------------|------------|--------------|-----------|----------|-------------------|---------|
| Arganese Luigi | 14 | 18/07/2025 | 33.273,29 | 1938 | | |

Di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento di € 27.273,19 da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: IT07Y050347525000000003703)

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 182/2025 del 21/07/2025, avente oggetto:

Liquidazione debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione e degli impianti posti al servizio degli edifici di proprietà comunale.

Dettaglio movimenti contabili

| Creditore | Causale | Importo | Coordinate | Prenotazione di Spesa | Impegno |
|-------------------|---|-------------|---|-----------------------|----------|
| ARGANESE LUIGI | Liquidazione debito fuori bilancio per manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione | € 33.273,29 | Bilancio: 10.05.1.103 Peg: 002.BBB.01938.00.00 | | 513/2025 |

Totale Importo: € 33.273,29

Parere Impegno: sulla presente determinazione si attesta ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e dell'art. 153, comma 5, del D.Lsg 267/2000, la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria.

Documento di Consultazione

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito istituzionale per il periodo della pubblicazione.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 182/2025 del 21/07/2025, avente oggetto:

Liquidazione debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1, lett. e) del D. Lgs. 267/2000 per manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione e degli impianti posti al servizio degli edifici di proprietà comunale.

Dettaglio movimenti contabili

| Creditore | Causale | Importo | Coordinate | Impegno | Liquidazione |
|----------------|---|-------------|---|----------|--------------|
| ARGANESE LUIGI | Liquidazione debito fuori bilancio per manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione | € 33.273,29 | Bilancio: 10.05.1.103 Peg: 002.BBB.01938.00.00 | 513/2025 | 726/2025 |

Totale Importo: € 33.273,29

Parere Liquidazione: vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito istituzionale per il periodo della pubblicazione.