



Comune di Pietraperzia

Prov.Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

e-mail affari.generali@comune.pietraperzia.en.it Pec: pietraperzia.affarigenerali@pec.it

SETTORE: 1° SETTORE AFFARI GENERALI ISTRUZIONE SPORT
TURISMO CONTRATTI E CONTENZIOSO
SERVIZIO: SEGRETARIO COMUNALE

DETERMINAZIONE N. 120 DEL 15/12/2023

REGISTRO GENERALE n°742 del 18/12/2023

OGGETTO: ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE
E LIQUIDAZIONE 2° TRANCHE 1° ACCONTO PER
ATTUAZIONE PROGETTO SAI-SIPROIMI EX D.M.
18.11.2019

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Premesso che:

- 1° Visto il decreto sindacale n. del di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio;
- 2° con delibera di Consiglio Comunale n. 20 in data 31/05/2021, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;
- 3° con delibera di Giunta Comunale 57 in data 30/06/2021, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

Visti:

- il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al d.lgs 118/2011";
- L'art 183 del d.lgs 267/2000 "Impegno di Spesa";

Preso atto che l'ente è in gestione provvisoria ai sensi dell'art.163 comma 2 del D.Lgs. 267/2000;

Richiamato altresì Il comma 5 dell'art. sopra citato il quale ribadisce che *<<Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:*

a) tassativamente regolate dalla legge;

b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi,

c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti>>.

PREMESSO:

che, l'Amministrazione Comunale di Pietraperzia, quale ente locale titolare di progetti finanziati con le risorse iscritte nel Fondo nazionale per le politiche e i servizi dell'asilo e realizzati in conformità alle linee guida approvate con Decreto del Ministro dell'Interno 18 novembre 2019 – categoria “Ordinari” – ha inteso aderire alla rete di Enti Locali denominata SAI (Sistema Accoglienza e Integrazione) per partecipare alla realizzazione degli interventi di accoglienza, orientamento, tutela ed integrazione dei beneficiari della rete ovvero nuclei familiari anche monoparentali, prevedendo per la loro concreta attuazione la forma della co-progettazione, da concludersi con un accordo di collaborazione tra l'ente procedente e il soggetto selezionato, realizzato sulla base di un accordo di collaborazione, previsto dall'art. 119, D. Lgs. 267/2000, in forma di convenzione, attraverso il quale tra l'ente procedente e il soggetto selezionato viene costituito e regolato un rapporto di partenariato pubblico/privato sociale per la realizzazione dei servizi e degli interventi oggetto di tale forma co-progettazione;

RICHIAMATA

in questa sede la determina n. 86 del 20.9.2023 (Reg. Gen. n. 556 del 26.9.2023) anche per quanto nella stessa indicato relativamente all'ammissione del Comune di Pietraperzia al finanziamento del Progetto SAI alle coordinate progettuali: **Prog. 2054 Comune di Pietraperzia – Cat. Ordinari – 25 posti – con un finanziamento previsto di € 375.408,00** con copertura finanziaria per il triennio 2022/2024 e con fondi finanziati con il fondo emergenza della Protezione Civile, nonché ancora per quanto ulteriormente disposto in ordine alla avvenuta aggiudicazione a favore della “**Associazione Don Bosco 2000**” con sede in Piazza Armerina al Largo San Giovanni n. 6 - C.F. 91019030864 / P.IVA 01018600864 – della gestione nella forma della co-progettazione della concreta realizzazione della intera fase progettuale.

CONSIDERATO

che per quanto già disposto dal competente Dipartimento per le Libertà Civili della Direzione Centrale del Ministero dell'Interno con reversale n. 3125 del 11.8.2023, quale tranche di acconto relativa al detto Progetto SAI Cat. Ordinari – annualità 2023 – per l'importo di **€ 123.884,64** con la indicata determina n. 86/2023 si è già proceduto all'accertamento del finanziamento nell'importo complessivo di **€ 123.884,64** seppure liquidando a seguito di contestuale impegno l'importo di **€ 63.767,93** (ciò anche sulla base delle indicazioni contenute nel Decreto Ministeriale di specificazione n. 7408 del 27.2.2023) e non essendosi comunque, per mero errore, proceduto con l'impegno complessivo anche della rimanente parte residua di **€ 60.116,08**

peraltro che, da ultimo, con il provvisorio di banca n. 3210 del 6.11.2023 il Dipartimento per le Libertà Civili della Direzione Centrale del Ministero dell'Interno ha disposto il versamento della seconda tranche di acconto relativa

al detto Progetto SAI Cat. Ordinari – annualità 2023 – per l'importo residuo di **€ 127.638,72** necessitando, pertanto, procedere alla regolarizzazione contabile anche di tale ulteriore importo allocandolo al Titolo 9 delle Entrate Cap. 9005.1 e prevedendosi contestuale allocazione al Titolo 7 della spesa al Cap. 9005.1

RIBADITO

peraltro, quanto già indicato nella Determina n. 86/2023 relativamente alle spese già sostenute dal gestore in ordine alla attivazione del progetto oltre quanto ancora ulteriormente dallo stesso gestore comunicato in ordine al S.A.L. di attuazione al 31.10.2023 con elencazione ed allegazione delle spese necessitate ed effettuate per garantire la fornitura dei servizi a favore dei soggetti beneficiari del progetto di accoglienza;

che, comunque, l'Associazione Don Bosco 2000, ha sin qui impegnato proprie risorse economiche per il soddisfacimento delle esigenze dei beneficiari comunque in termini di concreta attuazione del progetto, risultando piuttosto le dette risorse, a mezzo della superiore reversale e successivo provvisorio di banca surrichiamate, messe a disposizione dell'Ente attuatore attraverso i fondi individuati con i decreti ministeriali di trasferimento, potendosi pertanto procedere anche in relazione a questa fase di attuazione del progetto a ulteriormente dotare e retribuire il gestore di una disponibilità economica che, fatti salvi gli obblighi di verifica e richiesta di rendicontazione spettanti in capo al Comune di Pietraperzia, possa per un verso rimborsare le spese già sostenute ed anticipate e, comunque, permettere la prosecuzione ed attuazione di tutte le successive ed ulteriori fasi progettuali, specie in termini di integrazione dei soggetti ospitati presso la struttura di via San Francesco d'Assisi in Pietraperzia.

che, pertanto, in questa sede si rende necessario procedere con l'accertamento della somma di cui al provvisorio di banca n. 3210 del 6.11.2023 per l'importo di **€ 127.638,72** parimenti procedendosi al contestuale impegno di tale ultimo indicato importo oltre quanto non impegnato con la determina 86/2023 per l'importo di **€ 60.116,08**

RITENUTO

pertanto, che detto impegno e successiva liquidazione debbano eseguirsi anche sulla base delle superiori premesse in ordine al già concreto dispiegarsi del progetto con la conseguenza che, in caso di mancato riconoscimento di tale anticipo, l'eventuale difficoltà o impossibilità di prosecuzione delle fasi progettuali determinerebbero una responsabilità, anche e soprattutto di natura economica, da parte dell'Ente attuatore che potrebbe essere chiamato a rispondere dal gestore anche per l'ipotesi di inadempimento contrattuale, e l'eventuale ricorso ad azioni coattive di natura giudiziaria, con alto rischio di soccombenza, vedrebbero lo stesso Ente chiamato a riconoscere ulteriori spese a seguito di eventuale disposto condannatorio, che pertanto avrebbe comunque natura di titolo per il riconoscimento del debito, anche, ai sensi dell'art. 194, lett. a) del D. Lgs. 267/2000.

quindi opportuno procedere, previo accertamento dell'importo complessivo di **€ 127.638,72** e con l'impegno del diverso importo di **€ 187.754,80** avendo peraltro già proceduto con la regolarizzazione contabile relativa all'intero importo finanziato per la prima annualità 2023 operato sul **Cap 9005.01** (denominato “rimborso spese conto terzi”) del bilancio provvisorio 2023, per il complessivo previsto importo di **€ 375.408,00**

pertanto, di dovere provvedere al riguardo a mezzo della liquidazione di tale superiore importo di **€ 60.116,08** ed il successivo pagamento da disporsi in favore dell'Associazione Don Bosco 2.000 alle indicate coordinate IBAN **IT 78 S 02008 83690 000106866886**;

DETERMINA

- 1) ai sensi dell'art. 183 del D.lgs 267/2000, di **ACCERTARE** il complessivo importo di **€ 127.638,72** nonché **IMPEGNARE** il complessivo importo di **€ 187.754,80** e contestualmente **LIQUIDARE** la residua somma di **€ 60.116,08** a titolo di saldo della già disposta prima tranche del finanziamento di cui alla reversale n. 3125 del 11.8.2023, comunque sulla base delle superiori premesse che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, quali somme da riconoscersi a mezzo disposizione di bonifico alle coordinate IBAN: **IT 78 S 02008 83690 000106866886**, da operarsi in favore della **"Associazione Don Bosco 2000"** con sede in Piazza Armerina al Largo San Giovanni n. 6 - C.F. 91019030864 / P.IVA 01018600864-
- 2) DI DISPORRE affinché sulle premesse argomentative il Responsabile del Servizio Finanziario dia immediata esecuzione alla determina di impegno e liquidazione a mezzo della disposizione di mandato di pagamento del detto ultimo indicato importo di € 60.116,08 da riconoscersi a favore dell'Associazione Don Bosco, come sopra meglio generalizzata, ed alle coordinate per la stessa indicate.

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
99	1	7	2		
Cod.Piano Dei conti	U.7.02.01.02.001		Descrizione		
Cap./Art.	9005.1		Descrizione	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE E LIQUIDAZIONE 2° TRANCHE 1° ACCONTO PER ATTUAZIONE PROGETTO SAI-SIPROIMI EX D.M. 18.11.2019	Importo 60.116,08
CPF "SIOPE"	U.7.02.01.02.001		CIG	AMMINISTRAZIONE DIRETTA	CUP
Creditore	ASSOCIAZIONE DON BOSCO 2000 IMPRESA SOCIALE				
Causale	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE E LIQUIDAZIONE 2° TRANCHE 1° ACCONTO PER ATTUAZIONE PROGETTO SAI-SIPROIMI EX D.M. 18.11.2019				
Modalità finan.	fondi di bilancio				
Impegno/Prenotazione	impegno				

- 2) di imputare la spesa complessiva di €. **60.116,08** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2023	U.7.02.01.02.001	9005.1	60.116,08	2023

- 3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
	60.116,08

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
99	1	7	2		
Cod.Piano Dei conti	U.7.02.01.02.001		Descrizione		
Cap./Art.	9005.1		Descrizione	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE E LIQUIDAZIONE 2° TRANCHE 1° ACCONTO PER ATTUAZIONE PROGETTO SAI-SIPROIMI EX D.M. 18.11.2019	Importo 127.638,72
CPF "SIOPE"	U.7.02.01.02.001		CIG	AMMINISTRAZIONE DIRETTA	CUP
Creditore	ASSOCIAZIONE DON BOSCO 2000 IMPRESA SOCIALE				
Causale	ACCERTAMENTO ED IMPEGNO PER RIMBORSO SPESE E LIQUIDAZIONE 2° TRANCHE 1° ACCONTO PER ATTUAZIONE PROGETTO SAI-SIPROIMI EX D.M. 18.11.2019				
Modalità finan.	fondi di bilancio				
Impegno/Prenotazione	impegno				

- 2) di imputare la spesa complessiva di €. **127.638,72** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2023	U.7.02.01.02.001	9005.1	127.638,72	2023

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
	127.638,72

4) di dare atto che la spesa impegnata con il presente atto:

X non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge o non suscettibile di frazionamento in dodicesimi;

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è **SPERANZA GIUSEPPE**

9) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Pietraperzia., lì 15/12/2023

Il Responsabile del Procedimento

SPERANZA GIUSEPPE

Il Responsabile del Settore

**1° SETTORE AFFARI GENERALI ISTRUZIONE SPORT TURISMO CONTRATTI E
CONTENZIOSO**

VICE GIUSEPPE SPERANZA

Vista la determinazione trasmessa in data 15/12/2023

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:

Visto Contabile Richiesto: **S**

Note: **PARERE FAVOREVOLE**

ACC. N. 99/2023 CAP. 9005/1

Pareri Determina:

Data visto contabile: **18/12/2023** espresso da: **MINACAPILLI FILIPPO**

Il Responsabile del servizio finanziario
RAG. FILIPPO MINACAPILLI

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
2023 - IM - 458.01	15/12/2023	60.116,08	9005.1	2023

Data **18/12/2023**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **18/12/2023**

Il Responsabile del servizio finanziario
RAG. FILIPPO MINACAPILLI

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, 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.

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
2023 - IM - 459.01	15/12/2023	127.638,72	9005.1	2023

Data **18/12/2023**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **18/12/2023**

Il Responsabile del servizio finanziario
RAG. FILIPPO MINACAPILLI

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, 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.

