



Comune di Pietraperzia

Libero Consorzio Comunale di Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

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

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

DETERMINAZIONE N. 108 DEL 30/07/2025

REGISTRO GENERALE n°452 del 31/07/2025

OGGETTO: IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI
CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER
MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025

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;

Visto il decreto prot. n. 5 del 21.5.2025 di proroga del conferimento dell'incarico di responsabile di servizio e successive modifiche.

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>>.

Richiamata integralmente la delibera di **G.C n. 47 del 21.7.2025** avente ad oggetto: "ATTO DI INDIRIZZO PER LA PROGRAMAMZIONE E LA REALIZZAZIONE DELLE MANIFESTAZIONI DELL'ESTATE PIETRINA 2025" in cui si è comunque dato atto che, proprio al fine di promuovere gli eventi e le manifestazioni, da tenersi in occasione del periodo estivo, che possano sostenere concretamente anche la valorizzazione e la promozione turistica e culturale di Pietraperzia, si è comunque predisposto un cartellone di eventi con manifestazioni di intrattenimento da realizzarsi sia con il contributo delle realtà associative locali (associazione "Pro-loco", associazione "Ancescao", associazione "Amici per la musica"), come anche con la previsione della partecipazione di altri prestatori d'opera, il cui costo comunque non risulta in alcun modo essere posto a carico delle finanze dell'Ente, risultando tutte le spese previste e coperte in termini di contributi e/o patrocinio di società e privati, comunque in termini di etero-finanziamento.

Al riguardo, infatti, si rappresenta come già con il Decreto **D.A. n. 25 del 25.6.2025** da parte dell'Assessorato delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica della Regione Sicilia, proprio per la specifica destinazione di cui in premessa, ovvero per la festività dei Patroni "La Madonna della Cava e San Rocco", risultano disposti contributi per la complessiva somma di **€ 12.000,00** da accertarsi – per la corrente annualità 2025 – con allocazione al T.T.C. 2.01.01.02.001 – **Cap. 126/10** della voce Entrata – con ripartizione per la previsione di successivo impegno alle distinte voci di spesa, di cui in successivo dettaglio, ai **Capitoli 930.1, 927, e 923** per il detto complessivo importo di **€ 12.000,00** oltre che per quanto ulteriormente previsto, sulla base dei disposti contributi per l'importo di **€ 4.500,00** di cui alla presa d'atto operata con la Delibera di **G.C. n. 51 del 30.7.2025** a seguito del comunicato impegno assunto da parte della Società **SEI EPC Italia S.p.A.** con nota **prot. 8501 del 25.7.2025** per il concesso patrocinio di **€ 4.000,00** oltre che da parte della ditta **Vaedil Srl** con nota **prot. 8710 del 30.7.2025** per il patrocinio di **€ 500,00** da accertarsi – per la corrente annualità 2025 – con allocazione al T.T.C. 3.500.99 – **Cap. 724** della voce Entrata – e con ripartizione per la previsione di successivo impegno alla voce di spesa, di cui in successivo dettaglio, del **Cap. 926.2** per il detto indicato importo di **€ 4.500,00** che comunque sommano complessivamente accertamenti in entrata di **€ 16.500,00**

CONSIDERATO

che, anche sulla base delle disposizioni di cui al superiore decreto di concessione di un contributo, oltre che per quanto ulteriormente previsto sulla base della richiamata Delibera di G.C. n. 51/2025, nonché per quanto ancora previsto in termini di programmazione delle manifestazioni legate agli eventi estivi previsti nel programma approvato con la Delibera di G.C. n. 47/2025, la destinazione in termini di impegno della predetta complessiva somma di **€ 16.500,00** è da prevedersi alla seguente voce di spesa:

- € 11.380,00 da prevedersi al cap.930/01 a titolo di prestazioni e/o servizi di promozioni turistiche;
- € 4.500,00 da prevedersi al cap. 926.2 a titolo di contributi;
- € 100,00 da prevedersi al cap. 927 a titolo di contributi e rimborso spese;
- € 520,00 da prevedersi al cap. 923 a titolo di pagamento spese SIAE;

in relazione ai pervenuti preventivi di cui:

- alla nota prot. 8324 del 21.7.2025 ditta Correnti Tommaso;
- alla nota prot. 8325 del 21.7.2025 ditta La Mediterranea Pirotecnica;
- alla nota prot. 8516 del 25.7.2025 ditta Spagnolo Sebastiano;
- alla nota prot. 8322 del 21.7.2025 A.N.P.S. Sez. di Enna;
- alla nota prot. 8517 del 25.7.2025 Associazione Ranger Sezione prov.le di Enna;
- alla nota prot. 8440 del 23.7.2025 O.D.V. Nucleo Volontari Prot. Civile;
- alla nota prot. 8323 del 21.7.2025 Associazione Big Factory;
- alla nota prot. 8791 del 31.7.2025 SIAE;

Ritenuto, pertanto, necessario procedere con l'impegno di spesa dei superiori importi, dovendosi successivamente procedere alla liquidazione degli importi da destinarsi, nell'ambito della realizzazione degli spettacoli e delle manifestazioni inserite nel programma approvato con la Delibera di G.C. n. 47 del 21.7.2025, che saranno tutte coinvolte in relazione alla realizzazione ed alla riuscita delle numerose manifestazioni che avranno comunque luogo e svolgimento nel corso delle giornate che vanno dal 26 luglio 2025 al successivo 24 agosto 2025 come da richiamata Deliberazione di G.C. n. 47/2025

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste nel redigendo bilancio di previsione – esercizio finanziario 2025 – sufficientemente capiente;

DETERMINA

- 1) di **ACCERTARE** in entrata al **Cap. 126.10** e quindi contestualmente **IMPEGNARE**, per come sopra indicato l'importo di **€ 12.000,00** in termini di previsione di spesa ai **Capitoli 930/1, 927 e 923** ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000, sulla base del superiore riparto;
- 2) di **ACCERTARE** in entrata al **Cap. 724** e quindi contestualmente **IMPEGNARE**, per come sopra indicato l'importo di **€ 4.500,00** in termini di previsione di spesa al **Capitoli 926.2** ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000, sulla base del superiore riparto;
- 3) di impegnare, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, le somme di seguito indicate:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
7	1	1	3		
Cod.Piano Dei conti	U.1.03.02.02.005		Descrizione		
Cap./Art.	930.1		Descrizione	Importo	11.380,00
			IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E		

			SANTI PATRONI 2025	
CPF "SIOPE"	U.1.03.02.02.005	CIG		CUP
Creditore				
Causale	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025			
Modalità finan.	FONDI DA TRASFERIMENTI REGIONALI E PATROCINIO PRIVATI			
Impegno/Prenotazione	IMPEGNO DI SPESA			

2) di imputare la spesa complessiva di €. **11.380,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
	U.1.03.02.02.005	930.1	11.380,00	

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
	11.380,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
7	1	1	4		
Cod.Piano Dei conti	U.1.04.04.01.001		Descrizione		
Cap./Art.	926.2		Descrizione	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025	Importo 4.500,00
CPF "SIOPE"	U.1.04.04.01.001	CIG		CUP	
Creditore					
Causale	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025				
Modalità finan.	FONDI DA TRASFERIMENTI REGIONALI E PATROCINIO PRIVATI				
Impegno/Prenotazione	IMPEGNO DI SPESA				

2) di imputare la spesa complessiva di €. **4.500,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
	U.1.04.04.01.001	926.2	4.500,00	

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
	4.500,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
7	1	1	4		
Cod.Piano Dei conti	U.1.04.04.01.001		Descrizione		
Cap./Art.	927.0		Descrizione	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025	Importo 100,00
CPF "SIOPE"	U.1.04.04.01.001	CIG		CUP	
Creditore					
Causale	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025				
Modalità finan.	FONDI DA TRASFERIMENTI REGIONALI E PATROCINIO PRIVATI				

Impegno/Prenotazione	IMPEGNO DI SPESA

2) di imputare la spesa complessiva di €. **100,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
	U.1.04.04.01.001	927.0	100,00	

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
	100,00

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato		
7	1	1	2		
Cod.Piano Dei conti	U.1.02.01.99.999		Descrizione		
Cap./Art.	923.1		Descrizione	IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025	Importo 520,00
CPF "SIOPE"	U.1.02.01.99.999		CIG		CUP
Creditore					
Causale		IMPEGNO SPESA RELATIVO AL RIPARTO SOMME DI CUI ALLE DELIBERE DI G.C. N. 47/2025 E N. 51/2025 PER MANIFESTAZIONI ESTIVE E SANTI PATRONI 2025			
Modalità finan.		FONDI DA TRASFERIMENTI REGIONALI E PATROCINIO PRIVATI			
Impegno/Prenotazione		IMPEGNO DI SPESA			

2) di imputare la spesa complessiva di €. **520,00** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
	U.1.02.01.99.999	923.1	520,00	

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
	520,00

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.

Allegati all'atto:
estratto D.A. n. 25.2025

Allegati all'atto:
nota SEI EPC Italia

Allegati all'atto:
nota contributo Vaedil

Pietraperzia., lì 30/07/2025

Il Responsabile del Procedimento

SPERANZA GIUSEPPE

Il Responsabile del Settore

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

AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa;

L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonchè dal regolamento per l'accesso agli atti.

Vista la determinazione trasmessa in data 30/07/2025

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. 48/2025 CAP. 126/10
ACC. N. 48 E 49/2025 CAP. 724

Pareri Determina:

Data visto contabile: **31/07/2025** espresso da: **INTERLICCHIA GIUSEPPE**

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

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
2025 - IM - 251.01	30/07/2025	11.380,00	930.1	

Data **31/07/2025**

Data **31/07/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

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
2025 - IM - 252.01	30/07/2025	4.500,00	926.2	

Data **31/07/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **31/07/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

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
2025 - IM - 253.01	30/07/2025	100,00	927.0	

Data **31/07/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **31/07/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

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
2025 - IM - 254.01	30/07/2025	520,00	923.1	

Data **31/07/2025**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **31/07/2025**

Il Responsabile del servizio finanziario

DOTT GIUSEPPE INTERLICCHIA

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.