

Vista la determinazione trasmessa in data _____

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:

.....

.....

rilascia:

☐ PARERE FAVOREVOLE

☐ PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data

Il Responsabile del servizio finanziario

.....

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

Data

Data

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

.....

Il Responsabile del servizio finanziario

.....

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.

N. DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal al

Data, ...

Il Responsabile del servizio

.....



Comune di Pietraperzia

Prov.Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804 e-mail ragioneria@comune.pietraperzia.en.it pietraperzia.ragioneria@pec.it

4°SETTORE Servizi Socio-Assistenziale-Sport-Turismo-Spettacolo-Cultura-Pubblica Istruzione

DETERMINAZIONE N. 21 DEL 21/04/2015

Oggetto: Accantonamento somme per autoliquidazione INAIL anno 2016, per il periodo lavorativo dal 03/11/14 al 31/12/14 e per i giorni di recupero dei mesi:luglio-agosto/2014. Annualità 2014. Chiusura O.A.n.8/2015.

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 la determina Sindacale n.25 del 01/12/2014 di conferimento dell’incarico di dirigente/responsabile del servizio;

Visto la determina Sindacale n. 06 del 13/04/15, con la quale si individuano i capi settori sostituti in occasione di temporanea assenza;

Premesso che:

con delibera di Consiglio Comunale n. 66 in data 01/11/2014, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2014/2016;

con delibera di Giunta Comunale n. 82 in data 01/12/2014, 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,

- L’art 183 del d.lgs 267/2000 **“Impegno di Spesa”;**

-

Considerato:

che il Comune di Pietraperzia fruisce dei “Cantieri di Servizi”, riservati ai soggetti fruitori dell’ex R.M.I., di cui alla L.R. 19 maggio 2005 n. 5 e ss.mm.ii;

- considerato che con circolare del 03/02/2014 prot. n. 5453, il Dirigente Generale dell’Ass.to Reg. della famiglia, delle politiche sociali e del lavoro, ribadisce che l’**art. 35** della legge di **Stabilità Regionale** ha introdotto misure per la **fuoriuscita** dei lavoratori di cui alla L.R. 19/05/2005 n. 5 e impartisce le disposizioni annuali per la **prosecuzione** delle attività, precisando che le finalità previste dal citato articolo devono ritenersi aggiuntive, rispetto alle previsione recate dalla richiamata L.R. 5/2005, tuttavia vigente;

- che con **delibera** di G.C. **n. 09** del 04/02/14, sono state impartite le **Direttive**, per l’annualità 2014 e, che l'Amministrazione Comunale, alla luce dei buoni risultati ottenuti, ha confermato gli stessi programmi di lavoro, come per l'annualità 2013, dando mandato al Responsabile del I° Settore AA.GG. di procedere agli adempimenti consequenziali;

- che con **delibera** di G.C. **n. 10** del 04/02/2014, sono stati **approvati i progetti** per l’**annualità 2014**, corredati dai programmi di lavoro, dall’elenco dei soggetti, che in riferimento alle dichiarazioni resi dagli interessati, ai sensi del D.P.R. n. 455/2000, sono state individuati **n. 21 fruitori**, per l’importo mensile pari ad **€*15.711,04***; onnicomprensivo di indennità dei lavoratori, assicurazione I.N.A.I.L., R.C.T. ed I.R.A.P.;

- che con **delibera** di G.C. **n. 11** del 04/02/2014, è stato autorizzato l’**avvio attività 2014**;

- che a norma di legge si sono attivate le coperture assicurative: **R.C.T.** e **I.N.A.I.L.** per n. 21 fruitori;

- che con nota del 24/02/2014 prot. n. 2633, si comunicava all’Assessorato Regionale che in data **05 febbraio 2014** iniziavano i programmi di lavoro per l’annualità in corso;

- che con nota del 24/02/2014 prot. n. 2711 è stata inviata all’Assessorato Regionale l’**istanza di finanziamento** relativa all’annualità 2014; per elaborare il **piano di riparto**;

- che con nota del 11/06/2014 prot. n.31636 è stato trasmesso il **D.R.S. n. 27** del 29/05/2014, per la istituzione dei cantieri di servizi n. 3731425/EN/15, per l’importo di **€*77.902,75***, relativo alla **I Anticipazione** annualità **2014**;

- che con questo importo, i fruitori hanno potuto prestare attività lavorativa fino a giorno **11 luglio 2014**;

1

- richiamata integralmente la delibera di **G.C. n. 61** del 19/08/2014, con la quale è stata autorizzata di **riavviare** i programmi di lavoro, sospesi per mancanza di finanziamento, con **decorrenza:** dal **20/08/2014** al **20/09/2014**;

- che con nota del 20/08/2014 prot. n. 10911 è stata prorogata l’assicurazione **R.C.T.** per il periodo lavorativo dal **20/08/14** al **31/12/14**;

- che con nota del 20/08/2014 prot. n. 10967, si comunicava all’Assessorato Regionale che in data **20 agosto 2014** iniziava la **prosecuzione II tranche, annualità 2014**;

- che con delibera di **G.C. n. 69** del 16/09/2014, è stata **autorizzata** la **proroga** dei cantieri di servizi dal **21/09/14** al **20/10/14** e, con nota del 07/10/2014 prot. n. 13151, è stata inoltrata comunicazione all’Assessorato Regionale per attendere autorizzazione di **recupero** dei giorni non effettuati nei mesi di luglio e agosto 2014;

- che con **nota del 14/10/2014 prot. n. 49470**, l’Ass. Regionale **autorizzava** il **recupero** dei giorni lavorativi **non** effettuati nei mesi di **luglio- agosto/2014**, utilizzando i fondi che residuano a ciascun Comune;

- che con delibera di **G.C. n. 76** del 21/10/14, è stata autorizzata la **proroga** dei cantieri di servizi con **decorrenza** dal **21/10/2014** al **31/12/2014 (fine annualità 2014)**; e il **recupero** dei giorni non svolti nei **mesi** di **luglio** e **agosto** corrente anno;

- che in data **2 gennaio 2015** è stato consegnato all’Ass. Reg. (brevi manu) il **rendiconto** di gestione con prot. n. 16949 del 30/12/14, per aver accreditato il **finanziamento** della somma riguardante la **II tranche**, pari ad **€*79.098,21***;

- richiamata integralmente la **determina n. 25** del 30/12/2014, avente per oggetto: ***accertamento** e **impegno** somme per cantieri di servizi istituiti con **D.D.G. n. 6802**, relativo al **finanziamento** della **II tranche. Annualità 2014. - Autoliquidazione INAIL** per il periodo lavorativo: dal **20/08/2014 (inizio II tranche)** al **31/10/2014**; con la quale è stata **Acc. al n. 77/2014, cap. 258/5**, la **rimante somma di €*45.150,00***, inerente la **II tranche**, ed impegnata nel seguente modo:

€*40.920,00* per **indennità** ai lavoratori, all’int. T.F.S.I. - 1.10.04.05, cap.1461.2, cod. siope 1581, **imp. n. 425**;

€*3.480,00*per **IRAP**(pari all’8,5% ind. lav.) all’int. T.F.S.I. - 1.10.04.07, cap.1465.2, cod.siope n.1701, **imp. n. 426**,

€* 750,00*, per **Assicuraz: RCT e INAIL**, all’int. T.F.S.I. - 1.10.04.03, cap. 1409.01, cod.siope n.1323, **imp. n. 427**;

- **considerata** che con la stessa determina, per l’**autoliquidazione INAIL**, per il periodo su indicato e per l’importo erogato ai fruitori, che ammonta ad **€*31.150,43***; la percentuale della quota spettante all’INAIL, **ammonta ad €*283,15*** e, che per l’**autoregolazione INAIL anno 2015** è stato **utilizzato** l’importo di **€*9,88***;

- che con nota del 11/02/2015 prot. n. 6607, nostro prot. n. 3461 del 18/03/2015, L’Ass. Regionale inviava la nota di emissione **dell’O.A. n. 8** del 09/02/2015, dell’importo di **€*79.098,21***, dal quale si evince il numero del **D.R.S. n.62 del 10/11/2014**;

- considerata la nota **dell’UniCredit Banca S.p.A di Palermo** del 11/02/2015, pervenuta al nostro Ente in data 18/03/2015 prot. n.3506, con la quale accreditava il finanziamento della somma di **€*79.098,21***; art. 373, esercizio/15;

- **Considerato** che occorre **accantonare** la quota per essere versata **all’I.N.A.I.L.** nell’anno **2016**, per il periodo lavorativo erogato, ai fruitori, nell’annualità 2015, e per i giorni di **recupero** dei mesi di luglio e agosto 2014, così suddivisi e distinti:

* **periodo lavorativo:** dal **03/11/2014** al **31/12/2014** è stata corrisposta ai fruitori, l’importo di **€*25.143,54***, (liq. n. 18 del 26/01/2015); all’int. F.T.S.I. 1.10.04.05. cap.1461.2 **imp. n. 425/2014**, cod. siope 1581;

* **periodo lavorativo - recupero (gg.17) mese di luglio:** dal **12/07/2014** al **31/07/2014** è stata corrisposta ai fruitori, l’importo di **€*8.294,51***, (liq. n. 38 del 12/03/2015); all’int. F.T.S.I. 1.10.04.05. cap.1461.2 **imp. n. 425/201414**, cod. siope 1581;

* **periodo lavorativo – recupero (gg.15) mese di agosto:** dal **01/08/2014** al **19/08/2014** è stata corrisposta ai fruitori, l’importo di **€*7.476,13***, (liq. n. 56 del 15/04/2015); all’int. F.T.S.I. 1.10.04.05. cap.1461.2 **imp. n. 425/2014**, cod. siope 1581;

- considerato che l’importo delle retribuzioni erogate ai fruitori, nell’annualità 2015, per il periodo lavorativo: dal **03/11/2014** al **31/12/2014** e per i **giorni di recupero - gg.17** - per il mese di **luglio** e **gg. 15** per il mese di **agosto**, ammonta complessivamente ad **€*40.914,18***;

- che per tale importo la percentuale della **quota** spettante da versare all’**INAIL** nell’anno **2016**, come riferita da criteri verbali del Settore Economico Finanziario (**Uff. Personale**), è dello **0,9%**, dell’indennità corrisposta ai fruitori, **maggiorata dell’1%**, che corrisponde ad **€*371,91***;

- **quota da prelevare** all’int. T.F.S.I. 1.10.04.03., cap. n. 1409.1, **imp. n. 427/2014**, cod. siope n. 1323, per essere accantonata e, successivamente, **versata all’I.N.A.I.L. nell’annualità 2016**;

- richiamata la delibera di **C.C. n. 66** del 01/11/2014: Approvazione bilancio di previsione per l’esercizio 2014;

- richiamata la delibera di **G.C. n. 82** del 01/12/2014: Approvazione Piano Dettagliato degli Obiettivi 2014/2016;

- ritenuto doveroso e necessario procedere in merito;

- visto l’OO.EE.LL.;

- visto il D.Lgs.267/2000;

- visto l’art. 19 del D.Lg. 77/95 come introdotto dal D.Lgs.410/98 e la Legge 16/06/98 n. 191 che attribuisce ai responsabili del Settore/ Capo Settore la competenza di adottare gli atti di gestione;

- visto l’art. 107 del Dlgs 267/2000, che attribuisce al Responsabile del Servizio / Capo Settore gli atti di gestione finanziaria, compresa l’assunzione dell’impegno di spesa;

- visto l’art.151, comma 4, del predetto decreto legislativo, che dispone sull’esecutività dei provvedimenti di impegno dei Responsabili dei Servizi/Capo Settore e che stabilisce che la stessa si acquisisce soli con l’apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

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

- **Visto** l’art. 107 del Dlgs 267/2000, che attribuisce al Responsabile del Servizio / Capo Settore gli atti di gestione finanziaria, compresa l’assunzione dell’impegno di spesa;

Visto l’art.151, comma 4, del predetto decreto legislativo, che dispone sull’esecutività dei provvedimenti di impegno dei Responsabili dei Servizi/Capo Settore e che stabilisce che la stessa si acquisisce soli con l’apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

DETERMINA

per i motivi espressi in narrativa che qui si intendono integralmente richiamati e trascritti di

1) accantonare al T.C. R. 02.03.360, cap.258/5, **Acc.n.77/14**, l’importo di **€*371,91***, già impegnato con determina n. 25 del 30/12/2014, all’int. T.F.S.I. 1.10.04.03., cap.1409.1, **imp. n.427/14**, cod. siope 1323; emettendo la reversale d’incasso: **quota da versare all’INAIL nell’anno 2016**

per il periodo lavorativo **erogato** ai fruitori **nell’anno 2015:** dal **03/11/2014 al 31/12/2014** e per i giorni di **recupero** dei mesi di luglio-agosto-2014, corrispondente all’importo complessivo di **€*40.914,18***; - **Chiusura O.A, n.8** del 09/02/2015, dell’importo **finanziato di €*79.098,21***;

2) di imputare, ai sensi dell’articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, le somme di seguito indicate:

Missione		Titolo	1		
Programma		Funzione	10		
Titolo		Servizio	04		
Macroagg		Intervento	03		
Cod. Piano Dei conti		Descrizione			
Cap./Art.	1409.1	Descrizione	Assicurazione INAIL	Importo	€*371,91*
SIOPE	1323	CIG		CUP	
Creditore	Assicurazioni				
Causale	Accantonamento Ass. INAIL - Cantieri di Servizi n.3731425/EN/15. D.R.S.n.62. Annualità 2014				
Modalità finan.	Fondi Regionali				
Impegno/Prenotazione	già impegnata				

NB: ripetere la tabella per ogni capitolo/articolo di imputazione della spesa

3) di imputare la spesa complessiva di €*371,91*, in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2016		1409.1	€*371,91*	2016

4) già accertata, 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
28/04/2015	€*371,91*

5) di dare atto che la spesa è stata già impegnata;

☐
☐

6) 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 settore;

7) 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;

☐x il presente provvedimento, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell’ente;

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

9) trasmettere il presente provvedimento all’Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l’attestazione della copertura finanziaria della spesa.

- **Con** la stessa si comunica di poter inoltrare **l’avviso di chiusura dell’O.A. n. 8** del 09/02/2015, dell’importo **finanziato di €*79.098,21***, con **D.R.S. n. 62 del 10/11/2014**, a chi di competenza poiché l’ufficio gestione - Servizi Sociali - ha ultimato i dovuti pagamenti;

- **Si** trasmetta tale atto all’ufficio personale dell’Ente;

Il Responsabile del Procedimento
F.to: Calì Maria Concetta

**Per il Responsabile del Settore
(dott.ssa Calì Maria Calogera)
Il Sostituto
F.to: dott. Marino Gianfilippo**