



Comune di Fonni

Provincia di Nuoro

Area Finanziaria – Tributi – Personale (contabile) – Informatica – Pubblica Istruzione

Determinazione n. **190** del **04/08/2022**

Proposta di settore n. **70** del **04/08/2022**

Oggetto: RAS PROGETTO-PROGRAMMA LAVORAS R.1/2018 ART.2 - ANNUALITA' 2019 - ADEGUAMENTO IMPEGNI E LIQUIDAZIONE MESE DI LUGLIO 2022

Il Responsabile del Servizio

VISTO il Decreto Sindacale n. 3/2022 con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile dell'Area Finanziaria – Tributi – Personale – Informatica e P.I;

PREMESSO che:

- Con la deliberazione della Giunta Regionale n. 50/26 del 10 dicembre 2019 è stato approvato e finanziato un cantiere "Lavoras", a favore del Comune di Fonni, per l'importo di € 68.034,00;
- Con la deliberazione della G.C. n. 68 del 21/07/2020 avente per oggetto " Approvazione linee guida programma misura cantieri di nuova attivazione all'interno del programma plurifondo "Lavoras", annualità 2019- indirizzi" a seguito dell'assegnazione di un contributo di 68.034,00 ai sensi della DGR n. 50/26 del 10 dicembre 2019.
- Con la determina di impegno n. 174 del 04.08.2021 è stato affidato il servizio di contabilità paghe del personale da impiegare nel progetto-programma integrato plurifondo per il lavoro "Lavoras";
- Il cantiere comunale "Lavoras" è stato avviato lo scorso 04/10/2021;
- Con la determina n. 2 del 09.02.2022, il Responsabile del servizio finanziario/personale ha definito gli impegni di spesa per le retribuzioni a favore del personale avviato per la realizzazione del cantiere "Lavoras" e per il versamento dei relativi oneri riflessi ed IRAP, modificata con la determina n. 2 del 10.11.2021;
- Con la determina n. 165 del 12.07.2022, il Responsabile del servizio finanziario/personale su richiesta del responsabile dell'area Tecnica ha adottato una variazione compensativa sulla missione 15 programma 3 macroaggregati 101 e 102 al fine di consentire il pieno rispetto del contratto applicato ai lavoratori del progetto LAVORAS che prevede il pagamento della quattordicesima mensilità e altre indennità;

VISTI gli allegati atti concernenti il calcolo degli oneri diretti e riflessi del mese di luglio 2022 (Allegati "A) relativi ai dipendenti, a tempo parziale e determinato, avviati per la realizzazione del progetto-programma di cui trattasi, predisposti dal Consulente del lavoro, incaricato dall'UTC con determinazione n.174/21: che comportano le seguenti spese:

- € 7.111,43 per emolumenti lordi retribuzione luglio 2022;
- € 1.727,06 per oneri previdenziali Cpdel a carico dell'Ente (imponibile: 7.256,55* 23,80%
(oltre a € 584,14 per CPDEL e a €. 25,39 per fondo credito a carico dei dipendenti)-
- € 116,84 per oneri Inps/DS imponibile: (7.257,00 * 1,61%)
- € 354,12 per Tfr a carico dell'Ente (imponibile €. 5.805,22 * 6,10%)
- € 616,81 per Irap (imponibile: 7.257,00 * 8,5%);

RAVVISATA, pertanto la necessità di procedere alla liquidazione delle retribuzioni, al versamento degli oneri riflessi e all'IRAP sulla base degli allegati elaborati;

VISTI:

- Il D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267;
- Il D.lgs 23 luglio 2011, n. 118;
- I principi contabili previsti dal D.Lgs. n.118/2011;
- Lo Statuto Comunale;
- Il vigente regolamento comunale di contabilità;
- Il vigente Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi;
- Il Regolamento comunale sui controlli interni;
- Il codice di comportamento;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 in data 29.03.2022 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2022/2024;
- La deliberazione n. 10 in data 29.03.2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- La deliberazione G.C. n. 75 del 31.12.2021, avente per oggetto "Approvazione del Piano esecutivo di gestione provvisorio (art.169 del D.Lgs. 267/2000) anno 2022";
- La determina n.32 del 14 febbraio 2022 avente per oggetto:" Reimputazione parziale n. 1 di residui adempimenti conseguenti (art. 3 comma 4, d. leg 118 2011 e p.c. all. 4/2, punto 9.1), con cui si è provveduto ad eseguire le variazioni mediante re imputazione degli impegni non esigibili relativi agli oneri diretti a favore del personale avviato per la realizzazione del progetto diretto all'occupazione denominato "LavoRas", nonché agli riflessi e all'IRAP;
- VISTE, infine, le scritture contabili concernenti l'intervento di cui trattasi e DATO ATTO che le risorse già affidate a questo servizio risultano quelle concernenti l'intervento di cui al presente atto che è conforme alle previsioni finanziarie indicate dall'Amministrazione;

D E T E R M I N A

- 1) Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto e si intendono qui integralmente richiamate e confermate;
- 2) Di prendere atto dell'allegata documentazione concernente gli atti di calcolo-gestione degli oneri diretti e riflessi, del mese di luglio, relativa al personale a tempo parziale e determinato avviato per la realizzazione del progetto-programma "LavoRas" L.R. 1/2018, annualità 2019, dell'importo progettuale complessivo di € 68.034,00, predisposta dal Consulente del lavoro incaricato dall'UTC sulla base della determinazione n. 246 del 15.10.2021: che comportano le seguenti spese:
 - -€ 7.111,43 per emolumenti lordi retribuzione luglio 2022;
 - -€ 1.727,06 per oneri previdenziali Cpdel a carico dell'Ente (imponibile: 7.256,55* 23,80% (oltre a € 584,14 per CPDEL e a €. 25,39 per fondo credito a carico dei dipendenti)-
 - -€ 116,84 per oneri Inps/DS imponibile: (7.257,00 * 1,61%)
 - -€ 354,12 per Tfr a carico dell'Ente (imponibile €. 5.805,22 * 6,10%)
 - -€ 616,81 per Irap (imponibile: 7.257,00 * 8,5%);
- 3) Di liquidare le seguenti somme relative agli oneri diretti, agli oneri riflessi e all'IRAP concernenti il cantiere "Lavoras" di cui trattasi per il mese di luglio 2022:
 - € 7.111,43 per oneri diretti retribuzione da pagare come indicato nell'allegato "A", imputando la spesa sul Peg e relative scritture contabili - sul cap. 1980/Peg.(Titolo 1 – Missione 15 – programma 3- macroaggregato 101) – ove risulta registrato l'impegno n 1057/2022 di € 7.710,00 disponibile per €. 7.125,28;

- € 1.727,06 da pagare a favore della ex-Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro, per oneri Cpdel (oltre a € 584,14 per CPDEL + € 25,39 per fondo credito a carico dei dipendenti € 642,20- € 58,06 per agevolazioni L. 234/2021) con imputazione di spesa sul cap. 1981/Peg. (Titolo 1 – Missione 15 – programma 3- macroaggregato 101) – ove risulta registrati l'impegno n. 1058/2022 di € 2.656,76, disponibile per € 1.727,);
 - € 116,84 per Inps/Ds) -(cod. creditori: indicati in allegati), imputando la spesa sul Peg e relative scritture contabili - sul cap. 1981/Peg. (Titolo 1 – Missione 15 – programma 3- macroaggregato 101) – ove risulta registrati l'impegno n. 1059/2022 di € 594,84, disponibile per € 116,84;
 - € 354,12, da pagare a favore della ex-Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro, per oneri Tfr a carico Ente (cod. creditore: 5995), imputando la spesa sul Peg e relative scritture contabili - sul cap. 1982/Peg. (Titolo 1 – Missione 15 – programma 3- macroaggregato 101) – ove risulta registrato l'impegno n. 1061/2022 di € 1.851,01 disponibile per € 354,12;
 - € 616,81 a favore della ex-Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro (Codice Creditore: 709/contabile), per IRAP (€7.656,79* 8,50%)– tramite F24EP - imputando la spesa sul Peg e relative scritture contabili in conto comp.2019- del bilancio - cap.1983/Peg. – (Titolo 1 – Missione 15 – programma 3- macroaggregato 102) ove risulta registrato l'impegno n. 1062/2022 di € 740,80 disponibile per € 616,81;
- 4) Di liquidare, inoltre le somme trattenute ai dipendenti, per con terzi, secondo gli importi di seguito indicati:
- € 584,14 (€ 642,20 – agevolazioni L. 234/2021 € 58,06) per Cpdel c/dipendenti – Cap. 3949/spesa, su reversali da emettere sul cap. 2450/entrata;
 - € 25,39 per Fondo credito c/dipendenti -Cap.3950/spesa, su reversali da emettere sul cap. 2450/entrata;
- 5) Di dare atto:
- 1) che il consulente del lavoro di cui sopra ha precisato che i contributi previdenziali, devono essere pagati e denunciati con le modalità e tempistiche concernenti i dipendenti pubblici;
 - 2) che il presente atto non è soggetto a CUP e CIG e che rispetta le norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari.
 - 3) che il presente atto viene inviato al Responsabile del Servizio finanziario e tecnico ed al suddetto consulente per i successivi provvedimenti di competenza.
- 6) Di dare atto, altresì:
- 1) che l'obbligatorietà giuridica scade nel 2022;
 - 2) che il presente atto rispetta le norme sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 - 3) che i dati e le notizie del presente provvedimento, per le fattispecie rientranti tra gli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal D.Lgs 14 Marzo 2013 n. 33 e smi, vengono pubblicati sul sito istituzionale del Comune.
 - 4) che si esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestando la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art.147-bis del D.Lgs n.267/2000 e smi;
 - 5) che la presente determinazione è esecutiva con il visto di regolarità contabile da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;
 - 6) che i dati e le notizie del presente provvedimento, per le fattispecie rientranti tra gli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal D.Lgs 14 Marzo 2013 n. 33, vengono pubblicati sul sito istituzionale del Comune;
- 7) Di trasmettere la presente determinazione:
- Al Servizio Finanziario per la registrazione degli impegni, l'emissione delle reversali, l'ordinazione dei pagamenti e per i conseguenti adempimenti di competenza;
 - Al servizio Tecnico per i successivi adempimenti di competenza;
 - Al Segretario comunale, anche per il controllo interno;
 - Al servizio amministrativo per gli ulteriori provvedimenti di competenza, ivi comprese le pubblicazioni ai sensi di legge.

Il Responsabile del Procedimento
Carta Mario

Il Responsabile del Servizio
Carta Mario

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000, si appone il visto di regolarità tecnica con parere **Favorevole**.

Fonni, 04/08/2022

Il Responsabile del Servizio
Carta Mario

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 153 del D. Lgs. n.267/2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa con parere **Favorevole**.

Fonni, 04/08/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Carta Mario

