



SERVIZIO AFFARI ISTITUZIONALI E DELLE AUTONOMIE LOCALI  
Rita Filippini

## ALLEGATO 1

### LINEE GUIDA PER L'ATTESTAZIONE DELLA SPESA RELATIVA AI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE CONCESSI CON DELIBERE DI GIUNTA REGIONALE N. 227/10 E N. 1972/10 DI CUI AGLI ALLEGATI B) DELLE DELIBERE DI GIUNTA REGIONALE N. 1275/09 E N. 583/10

Essendo ormai prossima la scadenza dei termini per la rendicontazione dei contributi in conto capitale si forniscono di seguito i criteri generali e gli strumenti per la rendicontazione della spesa da parte degli Enti beneficiari.

#### 1. Regole generali per effettuare la rendicontazione

Gli Enti beneficiari di contributi in conto capitale devono provvedere alla rendicontazione della spesa **entro il termine di scadenza fissato** al 12 aprile 2014.

Il mancato rispetto del termine di rendicontazione della spesa sopra indicato comporta la **decadenza dal beneficio**.

**Il rendiconto/i rendiconti della spesa in conto capitale devono essere inoltrati al seguente indirizzo:**

**DIRETTORE SERVIZI LEPIDA S.P.A.**

**PEC: [segreteria@pec.lepida.it](mailto:segreteria@pec.lepida.it)**

## **2. Rendicontazione delle spese**

### **2.1 Rispetto dell'anno finanziario di concessione dei contributi e degli importi concessi**

La rendicontazione da parte degli Enti beneficiari di contributi in conto capitale deve essere effettuata per ciascun anno finanziario e per ciascuna tipologia di allegato A e B .

Non sono pertanto ammessi rendiconti cumulativi di finanziamenti concessi per l'anno 2009 con quelli concessi per l'anno 2010.

### **2.2 Modalità di rendicontazione**

Le corrette modalità di rendicontazione prevedono:

- che per ciascuna rendicontazione debbano essere effettuate le relative “attestazioni” contenute nella parte iniziale dei fac-simil allegati;
- che gli importi rendicontati debbano rispettare gli importi concessi per singola filiera, fermo restando che se l'importo è inferiore si determinerà una economia di spesa, se l'importo è maggiore verrà riconosciuto solo quello concesso;

### **2.3 Soggetti a cui compete sottoscrivere i rendiconti**

I documenti di rendicontazione della spesa devono essere sottoscritti sia dal Segretario/Direttore sia dal Responsabile del settore finanziario dell'Ente.

## **3. Gli strumenti operativi a supporto della rendicontazione: gli allegati A e B**

Per agevolare una corretta rendicontazione della spesa sulla base delle esperienze operative maturate nella precedenti rendicontazioni, sono stati elaborati gli allegati A e B, che contengono, nel rispetto delle deliberazioni regionali di definizione dei criteri e delle modalità di erogazione dei contributi in conto capitale, le attestazioni, le informazioni e la documentazione necessaria per una corretta rendicontazione della spesa.

Si consiglia pertanto di fare riferimento alla traccia di rendicontazione contenuta nei suddetti “fac-simili” forniti in allegato anche al fine di agevolare le operazioni di controllo e di eventuale richieste di integrazione della documentazione da parte del Servizio regionale a cui compete l'attività istruttoria.

Il corretto utilizzo dei modelli forniti in allegato potrebbe consentire il superamento di richieste di integrazione nella fase di rendicontazione e agevolare la massima tempestività nella predisposizione degli atti di liquidazione dei contributi in conto capitale.

Si evidenzia in particolare che laddove siano previste scelte fra **opzioni alternative** nell'ambito di una stessa attestazione ( per es. di avere.../di non avere...) deve essere attestata unicamente la dichiarazione che concerne la specificità dell'Ente, così come devono necessariamente essere indicati tutti i dati richiesti nelle singole parti del "fac-simile".

#### **4. I sistemi regionali di controllo sulla rendicontazione**

Qualora il rendiconto trasmesso presentasse carenze o incongruenze rispetto a quanto regolato dalle deliberazioni di riferimento ovvero incongruenze rispetto alle spese ammesse a contributo il Direttore Servizi Lepida S.P.A. responsabile della rendicontazione della spesa provvede ad acquisire le attestazione mancanti o gli elementi necessari relativi alla documentazione della spesa effettuata.

Si precisa comunque che gli allegati A e B di cui al punto precedente, costituiscono base di riferimento anche in sede di controllo da parte delle strutture regionali deputate all'istruttoria per la liquidazione dei contributi in conto capitale.

**ALLEGATO A**

***FAC-SIMILE DI ATTESTAZIONE PER LA LIQUIDAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 1275/2009 ALLEGATO B) ASSEGNATI E CONCESSI CON DELIBERAZIONI DI GIUNTA REGIONALE N. 227/2010***

**Attestazione da produrre in carta intestata dell'Ente dichiarante da predisporre integrando i dati mancanti ed effettuando, in caso di certificazioni alternative, l'opzione per quella coerente alla situazione dell'Ente**

**AL DIRETTORE SERVIZI LEPIDA S.P.A.**

**Viale Aldo Moro, 64**

**40127 BOLOGNA**

**Protocollo                      data**

**OGGETTO: ATTESTAZIONE PER LA LIQUIDAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 1275/2009 ALLEGATO B) ASSEGNATI E CONCESSI CON DELIBERAZIONI DI GIUNTA REGIONALE N. 227/2010**

Alla scrivente amministrazione è stato riconosciuto con gli atti in oggetto un contributo in conto capitale nelle seguenti entità:

<b>FILIERA</b>	<b>IMPORTO IN EURO CONCESSO</b>
FILIERA 1	
FILIERA 2	
FILIERA 3	
FILIERA 4	
<b>TOTALE EURO</b>	

Relativamente alla suddetta concessione si provvede a rendicontare la/le seguenti filiere:

<b>FILIERA</b>	<b>IMPORTO IN EURO RENDICONTATO</b>
FILIERA 1	
FILIERA 2	
FILIERA 3	
FILIERA 4	
<b>TOTALE EURO</b>	

Ai fini della liquidazione della spesa connessa al presente rendiconto si effettuano le seguenti attestazioni previste nel paragrafo 5) lett. f) e g) della DGR 1275/2009:

- 1) Si attesta che gli estremi degli atti di liquidazione e dei mandati di pagamento (con allegata eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa ammessa a finanziamento) con specificazione dei capitoli, degli importi e delle imputazioni di tutte le somme liquidate sono quelli indicati **nella seguente tabella 1**);
- 2) Si certifica il rispetto di quanto previsto al punto 1 lett. b) della delibera di Giunta Regionale 1275/2009 e al punto 5) dei criteri di rendicontazione precisando:
  - che l'Ente ha ricevuto, a parziale copertura della spesa, altri contributi in conto capitale, anche regionali, ivi compresi quelli di cui all'Allegato A della DGR 1275/2009, entro i limiti della spesa complessiva, e precisamente:

Importo	Ente erogatore

**ovvero (optare)**

- che l'Ente non ha ricevuto altri contributi in conto capitale, anche regionali, ivi compresi quelli di cui all'Allegato A della DGR 1275/2009;

- 3) Si dichiara che la spesa effettuata riveste il carattere di spesa in conto capitale destinata alla gestione associata ed al miglioramento delle funzioni e dei servizi contemplati dall'”Accordo Attuativo Territorio e Fiscalità”;
- 4) Si dichiara la maggiore efficienza effettivamente conseguita con l'effettuazione della spesa finanziata;
- 5) le seguenti attestazioni (**compilare solo quella finanziata alla forma associata e per la quale si chiede la rendicontazione**):

**5.1 nel caso di scelta della filiera 1:**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuto primo impianto del DBTL presso la forma associativa da parte di tutti i comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese)

[ ] collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

[ ] collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

**5.2 nel caso di scelta della filiera 2**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta trasmissione al Centro Servizi Regionale della prima proposta aggiornamento DBTOPO da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese):

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

### **5.3 nel caso di scelta della filiera 3**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta costituzione presso la Forma Associativa della banca dati ACI (Anagrafe Comunale degli Immobili) da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese), la sua sincronizzazione a livello Regionale e l'avvio, infine, presso la Forma Associativa, della costituzione della banca dati ACSOR

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

### **5.4 nel caso di scelta della filiera 4**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta trasmissione al Centro Servizi Regionale del proprio PSC in formato digitale tramite infrastruttura MOKA PSC da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese)

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

**Tabella 1**

**FILIERA 1**

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO



## FILIERA 2

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO

### FILIERA 3

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

[ ] SI

[ ] NO

## FILIERA 4

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO

Distinti saluti.

Il Segretario/Direttore

Il Responsabile del settore finanziario

-----

-----

**ALLEGATO B**

***FAC-SIMILE DI ATTESTAZIONE PER LA LIQUIDAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 583/2010 ALLEGATO B) ASSEGNATI E CONCESSI CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 1972/2010***

**Attestazione da produrre in carta intestata dell'Ente dichiarante da predisporre integrando i dati mancanti ed effettuando, in caso di certificazione alternativa, l'opzione per quella coerente alla situazione dell'Ente**

**AL DIRETTORE SERVIZI LEPIDA S.P.A.**

**Viale Aldo Moro, 64**

**40127 BOLOGNA**

**Protocollo                      data**

**OGGETTO: ATTESTAZIONE PER LA LIQUIDAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 583/2010 ALLEGATO B) ASSEGNATI E CONCESSI CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. 1972/2010**

Alla scrivente amministrazione è stato riconosciuto con gli atti in oggetto un contributo in conto capitale nelle seguenti entità:

<b>FILIERA</b>	<b>IMPORTO IN EURO CONCESSO</b>
FILIERA 1	
FILIERA 2	
FILIERA 3	
FILIERA 4	
ECCEDEENZE	
<b>TOTALE EURO</b>	

Relativamente alla suddetta concessione si provvede a rendicontare la spesa anno 2010 relativa alla/alle seguenti filiere finanziate con PRT 2009:

<b>FILIERA</b>	<b>IMPORTO FILIERA</b>	<b>IMPORTO ECCEDEENZE</b>	<b>IMPORTO TOTALE RENDICONTATO</b>
FILIERA 1			
FILIERA 2			
FILIERA 3			
FILIERA 4			
<b>TOTALE EURO</b>			

Ai fini della liquidazione della spesa si effettuano le seguenti attestazioni previste nel paragrafo 5, lett. f) g) e h) della delibera di Giunta Regionale n. 583/2010 Allegato B):

- 1) Si attesta che gli estremi degli atti di liquidazione e dei mandati di pagamento (con allegata eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa ammessa a finanziamento) con specificazione dei capitoli, degli importi e delle imputazioni di tutte le somme liquidate sono quelli indicati **nella seguente tabella 1)**;
- 2) Si certifica il rispetto di quanto previsto al punto 1 lett. c) (per mero errore materiale è stata indicata nella DGR 583/20110 la lett. b) mentre la certificazione è coerentemente correlata alla lettera c) che richiama anche la lettera d)) che prevede le seguenti certificazioni nonché al punto 5 dei criteri di rendicontazione:

**lett. c):** si certifica che sono/non sono stati richiesti e/o ricevuti a parziale copertura della spesa, altri contributi in conto capitale, anche regionali, ivi compresi quelli di cui all'allegato A alla DGR 583/2010, entro i limiti della spesa complessiva, fatta salva l'ipotesi di cui alla seguente lettera d) e che gli importi ricevuti e gli Enti erogatori sono i seguenti:

Importo	Ente erogatore

**lett. d):** si certifica di non avere richiesto e ottenuto in concessione, a parziale copertura della spesa, contributi in conto capitale ai sensi della delibera di Giunta Regionale n. 227/2010;

**ovvero**

**(in alternativa alla precedente dichiarazione può essere necessaria la seguente da effettuare per il solo punto 1 o per entrambi i punti 1 e 2)**

**lett. d):**

1. si certifica di avere richiesto e ottenuto in concessione a parziale copertura della spesa, contributi in conto capitale ai sensi della delibera di Giunta Regionale n. 227/2010 e che quelli richiesti con delibera di Giunta Regionale n. 593/2010 Allegato B) sono solo ad integrazione di quelli già ottenuti con la delibera precedentemente citata;
2. si certifica di avere fatto domanda per tutte e quattro le filiere dell'accordo attuativo e di avere richiesto l'integrazione fino ad un massimo equivalente alla copertura totale del progetto, anche se superiore all'importo richiesto nella domanda presentata ai sensi dell'allegato B alla deliberazione di Giunta Regionale n. 1275/2009 e solo in relazione alle eventuali eccedenze del fondo non assegnate;
- 3) Si dichiara che la spesa effettuata riveste il carattere di spesa in conto capitale destinata alla gestione associata ed ha consentito il miglioramento delle funzioni e dei servizi contemplati dall'Accordo Attuativo Territorio e Fiscalità";

- 4) Si dichiara la maggiore efficienza effettivamente conseguita con l'effettuazione della spesa finanziata ed ai parametri con cui è misurabile tale miglioramento;
- 5) le seguenti attestazioni **(riferite alla sola scelta/e finanziata alla forma associativa e per la quale si chiede la rendicontazione):**

**5.1 nel caso di scelta della filiera 1**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuto primo impianto del DBTL presso la forma associativa da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese):

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

**5.2 nel caso di scelta della filiera 2:**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta trasmissione al Centro Servizi Regionale della prima proposta aggiornamento DBTOPO da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese)

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

**5.3 nel caso di scelta della filiera 3**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta costituzione presso la Forma Associativa della banca dati ACI (Anagrafe Comunale degli Immobili) da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese), la sua sincronizzazione a livello Regionale e l'avvio, infine, presso la Forma Associativa, della costituzione della banca dati ACSOR:

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

**5.4 nel caso di scelta della filiera 4**

attestare, nel quadro apposito, l'avvenuta trasmissione al Centro Servizi Regionale del proprio PSC in formato digitale tramite infrastruttura MOKA PSC da parte di tutti i Comuni facenti parte dell'ente richiedente (o da almeno i quattro quinti dei Comuni ricompresi nella Unione o nella Comunità montana, costituite tra almeno otto Comuni o nel Nuovo Circondario Imolese):

collaudo superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_

collaudo non superato come da verbale in data \_\_\_\_\_ prot. \_\_\_\_\_



**Tabella 1**

**FILIERA 1**

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO

## FILIERA 2

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

[ ] SI

[ ] NO

### FILIERA 3

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO

## FILIERA 4

Descrizione oggetti di investimento e fornitore	Estremi fattura (numero e data): facoltativo	Estremi atto di liquidazione (numero e data)	Mandato di pagamento (numero e data)	Capitoli di imputazione al bilancio (numero)	Importi liquidati in Euro	Note eventuali
<b><u>TOTALE IMPORTI LIQUIDATI</u></b>						

Eventuale documentazione ritenuta utile a documentare l'avvenuto pagamento della spesa

SI

NO

Distinti saluti.

Il Segretario/Direttore

Il Responsabile del settore finanziario

-----

-----