

REPUBBLICA ITALIANA



**REGIONE SICILIANA**

PRESIDENZA

SEGRETERIA GENERALE – SERVIZIO 3°

ECONOMICO – FINANZIARIO

COORDINAMENTO ATTIVITÀ ECONOMICHE E DI PROGRAMMAZIONE – TUTELA CONSUMATORI

FONDI E PROGRAMMI DI SPESA

IL DIRIGENTE

- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTO il D.P.Reg. 28.2.1979, n. 70 concernente l'approvazione del T.U. delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;
- VISTA la legge 18 dicembre 1973, n. 836 e successive modifiche ed integrazioni, che disciplina il trattamento giuridico ed economico di missione per il personale civile dello Stato;
- VISTA la L.R. 15 maggio 2000, n. 10 e successive modifiche e integrazioni ed in particolare l'art. 16, comma 4 che attribuisce alla Segreteria Generale il compito di provvedere alle missioni del personale degli uffici nello stesso indicati;
- VISTO il D.P.R. n. 201/Serv.3°/S.G. del 15.5.2007, con il quale, ai sensi dell'art. 92 della L.R.16 aprile 2003, n. 4, è stato approvato il nuovo schema tipo della nota di liquidazione delle spese per missioni del personale della Regione;
- VISTO l'art. 7 del D.P.R. n. 164 del 18 giugno 2002;
- VISTO l'art. 6 del D.P.R. n. 170 del 11 settembre 2007;
- VISTO l'art. 36 del D.P.R. n. 51 del 16 aprile 2009;
- VISTA la nota n. 333-G/9816 del 25/05/1987 e la successiva circolare n. 333-G/2.2.0502 del 25/03/2003 relative al trattamento di missione all'estero del personale della Polizia di Stato;
- VISTA l'art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006 n. 223 convertito con la legge 4 agosto 2006 n. 248 con il quale le diarie per le missioni all'estero sono ridotte del 20%;
- VISTA la circolare n. 333-G/II.2624.02/aagg37 del 21/12/2012 del Ministero dell'Interno – Dipartimento della Pubblica Sicurezza – Direzione Centrale per le Risorse Umane – Servizio TEP e Spese Varie – con la quale si comunica che, a far data dal 1° gennaio 2013, l'istituto del rimborso forfettario e mancato pasto corrisposti ai sensi dell'art 7, commi 6 e 9 del D.P.R. n. 164/2002, sono assoggettati ad imposizione fiscale ai sensi dell'art. 51, comma 5 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 (TUIR);
- VISTA la circolare n. 333-G/II.2624.02/aagg83 del 26/03/2013 del Ministero dell'Interno – Dipartimento della Pubblica Sicurezza – Direzione Centrale per le Risorse Umane – Servizio TEP e Spese Varie – con la quale si comunicano le modalità applicative relative al rimborso forfettario e alla corretta corresponsione dell'eventuale anticipo delle spese;
- VISTA la nota prot. n. 244.2^113.2/537/13 del 17/09/13 dell'Ufficio Speciale di P.S. presso la Regione Siciliana con la quale si trasmette un messaggio, assunto tramite PEC, sempre dal servizio TEP di cui al VISTA precedente, con il quale si comunica che “a seguito di interpello proposto ai sensi dell'art. 11 delle legge 27/07/2000 n. 212, l'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Normativa – ha escluso l'imponibilità dal rimborso forfettario e, pertanto, viene ripristinato il regime preesistente. Rimangono dunque imponibili esclusivamente il rimborso del mancato pasto, l'indennità diaria aggiuntiva e la diaria giornaliera al netto della franchigia”;

D.R.S. n. \_\_\_\_\_679\_\_\_\_\_/Serv. 3°/S.G.

- VISTA la nota prot. 244.2^113.2/587/13 del 10/10/13 dell'Ufficio Speciale di P.S. presso la Regione Siciliana con la quale si trasmette la circolare prot. n. 333-G/Div. 2^ - 2624.02/aagg124 del 07/10/2013 del Ministero dell'Interno – Dipartimento della Pubblica Sicurezza – Direzione Centrale per le Risorse Umane - con la quale si confermano le disposizioni diramate con il messaggio di cui al VISTA precedente;
- VISTO il D.P. Reg. n. 12 del 27/06/2019 recante il “Regolamento di attuazione del Titolo II della L.R. 16/12/2008, n. 19. Rimodulazione degli assetti organizzativi dei Dipartimenti regionali di cui all'art. 49, comma 1, della L.R. 7 maggio 2015, n. 9. Modifica del D.P.Reg. 18 gennaio 2013, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni”;
- VISTA la L.R. 21 maggio 2019, n. 7, recante “Disposizioni per i procedimenti amministrativi e la funzionalità dell'azione amministrativa”;
- VISTO il Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 e s.m.i. ed in particolare gli artt. 56 e 57 che disciplinano la fase di impegno e di liquidazione della spesa;
- VISTA la Circolare n. 19 del 18/12/2017 dell'Assessorato dell'Economia – Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro – Art. 14 della legge 196/2009 come modificato dall'art.1, comma 233, della legge 11 dicembre 2016, n. 23 – SIOPE+;
- VISTA la L.R. 22 febbraio 2019, n. 2 – Bilancio di previsione della Regione siciliana per il triennio 2019-2021.
- VISTA la Deliberazione n. 75 del 26 febbraio 2019. “Bilancio di previsione della Regione Siciliana 2019/2021. decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, Allegato 4/1-9.2. Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento, Bilancio finanziario gestionale e Piano degli indicatori”.
- VISTO il D.S.G. n. 547/Area 1^/S.G. del 13/08/2019 con il quale il Dott. Salvatore Buscemi è stato preposto al Servizio 3° “Economico-Finanziario” Coordinamento Attività Economiche e di Programmazione – Tutela consumatori - Fondi e Programmi di Spesa della Segreteria Generale a decorrere dall'1/08/2019 e sino al 31/12/2021;
- VERIFICATA la regolarità della documentazione giustificativa delle spese sostenute per le missioni espletate nel mese di agosto 2019 dai funzionari di Pubblica Sicurezza addetti al servizio di scorta e sicurezza dell' On. le Presidente della Regione;
- RITENUTO di dovere impegnare, per l'anno finanziario 2019, la somma complessiva di € 4.864,24 (quattromilaottocentosessantaquattro/24) sul cap. 104524, necessaria a liquidare le missioni espletate dai funzionari in questione e di erogare la somma spettante mediante emissione di titoli di spesa, corredati dalle prescritte note di liquidazione e dalle relative parcelle, e la somma di complessiva di € 304,74 (trecentoquattro/74) sul capitolo 105003 – IRAP.

#### D E C R E T A

- Art. 1 Per le motivazioni espresse in premessa, è impegnata e liquidata, nel corrente esercizio finanziario, la somma complessiva di € 4.864,24 (quattromilaottocentosessantaquattro/24) necessaria al pagamento delle missioni effettuate nel mese di agosto 2019 dai funzionari di Pubblica Sicurezza, addetti al servizio di scorta e sicurezza dell' On.le Presidente della Regione, indicate nel prospetto allegato al presente provvedimento, che ne costituisce parte integrante, sul capitolo 104524 – *Spese per missioni effettuate per conto della Regione dal personale di Pubblica Sicurezza addetto al servizio di scorta dell' On. le Presidente della Regione* di cui:

D.R.S. n. \_\_\_\_\_679\_\_\_\_\_/Serv. 3°/S.G.

- € 2.343,59 (sorte capitale) al netto dell'IRPEF e delle ritenute a carico del dipendente per la liquidazione delle missioni effettuate dai funzionari di Pubblica Sicurezza, addetti al servizio di scorta e sicurezza dell' On.le Presidente della Regione, mediante emissione di mandati di pagamento in favore dei funzionari medesimi;
  - € 1.325,04 a titolo di ritenuta erariale (IRPEF) a carico del dipendente da versarsi in conto entrata del bilancio regionale nel capitolo di entrata 1023 art. 2 capo 6;
  - € 315,48 ritenute INPS a carico del dipendente;
  - € 867,56 ritenute INPS a carico dell'Amministrazione;
  - € 12,57 Fondo Credito a carico del dipendente;
- da versarsi a favore dell' INPDAP Fondo Credito – Cassa Pensioni Personale Statale presso il conto di Tesoreria IT86L 02008 04625 000103693189.

Il codice di transazione elementare di quinto livello è U.1.03.02.02.002.

Art. 2 E' impegnata e liquidata, nel corrente esercizio finanziario, la somma complessiva di € 304,74 (trecentoquattro/74) sul capitolo 105003 – *Imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.)*, quale somma necessaria al pagamento dell'IRAP a carico dell'Amministrazione, per le missioni effettuate nell'anno 2019 dai funzionari di Pubblica Sicurezza, addetti al servizio di scorta e sicurezza dell' On.le Presidente della Regione, indicate nel prospetto allegato al presente provvedimento, che ne costituisce parte integrante, da versarsi con modalità girofondi c/c 350200022988-I.

Il codice di transazione elementare di quinto livello è U.1.02.01.01.001.

Art. 3 L'obbligazione giuridica scadrà nel corso dell'esercizio finanziario 2019.

Art. 4 Il presente decreto sarà pubblicato nel sito internet della Segreteria Generale ai sensi dell'art. 68, comma 5, della L.R. 12/08/2014 n. 21.

Il presente provvedimento sarà trasmesso alla Ragioneria Centrale per la Presidenza, per la registrazione, ai sensi della normativa regionale vigente.

Palermo, 16/10/2019

Il Dirigente del Servizio  
(Dott. Salvatore Buscemi)  
FIRMATO

REGIONE SICILIANA  
PRESIDENZA - SEGRETERIA GENERALE  
SERVIZIO 3° - ECONOMICO-FINANZIARIO  
COORDINAMENTO ATTIVITA' ECONOMICHE E DI PROGRAMMAZIONE – TUTELA CONSUMATORI  
FONDI E PROGRAMMI DI SPESA

ALLEGATO AL D.R.S. \_\_\_\_\_679\_\_\_\_\_ SERV. 3°/S.G. DEL \_\_\_\_16/10/2019\_\_\_\_

MISSIONI EFFETTUATE DAL PERSONALE DI P.S. ADIBITO ALLA SCORTA DELL'ON.LE PRESIDENTE DELLA REGIONE

	COGNOME E NOME	Località	data	Totale liquidazione	anticipo amm.ne	Totale da impegnare	Totale imponibile	INPS EX INPDAP	Fondo Credito	Imponibile IRPEF	Irpef	netto da liquidare	Inps Amm.ne	IRAP
1	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.004,96</b>	650,00	<b>354,96</b>	444,06	39,07	1,56	403,43	165,41	<b>148,92</b>	107,46	37,75
2	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>469,72</b>	400,00	<b>69,72</b>	43,74	3,85	0,15	39,74	16,29	<b>49,43</b>	10,59	3,72
3	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.473,38</b>	1200,00	<b>273,38</b>	170,46	15,00	0,60	154,86	63,50	<b>194,28</b>	41,25	14,49
4	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.591,78</b>	1300,00	<b>291,78</b>	231,89	20,41	0,81	210,67	86,38	<b>184,18</b>	56,12	19,71
5	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>2.763,71</b>	1530,00	<b>1.233,71</b>	1016,51	89,45	3,57	923,50	378,64	<b>762,05</b>	245,99	86,41
6	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.516,28</b>	1150,00	<b>366,28</b>	380,06	33,45	1,33	345,28	131,22	<b>200,28</b>	91,98	32,31
7	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>2.220,05</b>	1530,00	<b>690,05</b>	886,57	78,01	3,11	805,45	330,24	<b>278,69</b>	214,55	75,37
8	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>110,00</b>	0,00	<b>110,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>110,00</b>	0,00	0,00
9	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>818,68</b>	800,00	<b>18,68</b>	17,69	1,56	0,06	16,07	6,59	<b>10,47</b>	4,28	1,50
10	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.772,06</b>	1500,00	<b>272,06</b>	188,15	16,56	0,66	170,93	70,09	<b>184,75</b>	45,53	15,99
11	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>404,00</b>	300,00	<b>104,00</b>	17,69	1,56	0,06	16,07	6,59	<b>95,79</b>	4,28	1,50
12	OMISSIS	VARIE	VARIE	<b>1.412,06</b>	1200,00	<b>212,06</b>	188,15	16,56	0,66	170,93	70,09	<b>124,75</b>	45,53	15,99
				<b>15.556,68</b>	<b>11.560,00</b>	<b>3.996,68</b>	<b>3.584,97</b>	<b>315,48</b>	<b>12,57</b>	<b>3.256,93</b>	<b>1.325,04</b>	<b>2.343,59</b>	<b>867,56</b>	<b>304,74</b>

<b>TOTALE DA IMPEGNARE CAP. 104524 (Totale da impegnare + INPS amm.ne)</b>	<b>4.864,24</b>
<b>TOT. DA IMPEGNARE CAP. 105003 (IRAP)</b>	<b>304,74</b>
<b>TOTALE INPS DA VERSARE</b>	<b>1.183,04</b>
<b>TOTALE FONDO CREDITO DA VERSARE</b>	<b>12,57</b>

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA SPESA  
(Dott. Salvatore Buscemi)

FIRMATO