

Allegato D

all'Avviso pubblico "SINERGIE"
per la presentazione di proposte progettuali di gemellaggio per il
consolidamento e la diffusione di interventi di innovazione sociale
giovanile

"Indicazioni operative per la predisposizione del Piano finanziario e la Rendicontazione"

Rapporto intermedio di monitoraggio

(da presentare ad ANCI entro 30 giorni a far data dalla chiusura del periodo di riferimento indicato in Convenzione)

- Lettera di accompagnamento (Format 1)
- Relazione descrittiva delle attività svolte (Format 2)
- Rendicontazione della spesa:
 - Quadro riepilogativo (Format 3)
 - Elenco dettagliato delle spese sostenute (Format 5)
 - Commento contabile (Format 4)
 - Scansione dei giustificativi di spesa e dei relativi giustificativi di pagamento
- Dichiarazione Rappresentante legale (o del soggetto firmatario la Convenzione) sul raggiungimento degli obiettivi (Format 6)

Per rapporto finale

(da presentare ad ANCI entro 45 giorni dal termine delle attività)

- Lettera di accompagnamento (Format 1)
- Scheda di chiusura (Format 8)
- Rendicontazione complessiva delle spese:
 - Quadro riepilogativo (Format 3)
 - Elenco dettagliato di tutte le spese sostenute (Format 5)
 - Commento contabile (Format 4)
 - Scansione dei giustificativi di spesa e dei giustificativi di pagamento (relativamente alle sole spese non rendicontate nei precedenti rapporti intermedi)
- Dichiarazione Rappresentante legale (o del soggetto firmatario la Convenzione) sul raggiungimento degli obiettivi (Format 7)

Tutta la documentazione richiesta dovrà essere compilata utilizzando esclusivamente i format predisposti da ANCI e che verranno trasmessi al Responsabile di progetto delle iniziative selezionate.

A) CAPOFILA

Responsabile della puntuale realizzazione del progetto è l'Ente capofila, destinatario del finanziamento, cui spetta l'attività di indirizzo, monitoraggio e controllo, non delegabili ai partner e/o soggetti terzi.

A tal fine, una volta ammesso a finanziamento, l'ente dovrà indicare all'interno della Convenzione da sottoscrivere con l'ANCI un Responsabile di progetto che sarà l'unico interlocutore rispetto a tutte le tematiche progettuali.

All'Ente capofila compete l'onere della presentazione dei Rapporti di monitoraggio (intermedi e finale), rispettando la tempistica indicata da ANCI nella Convenzione.

Il Capofila si impegna a garantire che i partner e i soggetti terzi a qualsiasi titolo coinvolti in relazione alla realizzazione delle attività progettuali rispondano ai requisiti di cui all'art. 80 del D.Lgs n. 50/2016 e ss.mm.ii. e che siano in possesso di esperienze e competenze nell'ambito delle aree di intervento del progetto.

Il Capofila si impegna, inoltre, a garantire l'osservanza della normativa nazionale e comunitaria in materia di appalti di servizi e forniture negli affidamenti esterni effettuati in relazione alle attività progettuali. Nel caso in cui le richiamate disposizioni normative non dovessero essere applicabili a tutti i partner di progetto, il Capofila si impegna in ogni caso a garantire il rispetto dei principi di concorrenza, parità di trattamento e imparzialità nell'assegnazione degli incarichi.

B) PARTNER

Eventuali soggetti partner che realizzino in collaborazione con gli Enti Beneficiari le attività progettuali, devono rispondere ai requisiti di cui all'art. 80 del Decreto Legislativo n. 50/2016 e ss.mm.ii. ed essere in possesso di esperienze e competenze nell'ambito delle aree di intervento del progetto. Inoltre, negli affidamenti esterni effettuati in relazione alle attività progettuali deve essere garantita l'osservanza della normativa nazionale e comunitaria in materia di appalti di servizi e forniture. Nel caso in cui le richiamate disposizioni normative non dovessero essere applicabili, in ogni caso il partner è tenuto al rispetto dei principi di concorrenza, parità di trattamento e imparzialità nell'assegnazione degli incarichi.

All'interno del piano finanziario le spese dei partner dovranno essere preventivate alla corrispondente voce di spesa (al pari di quelle dell'Ente Capofila) e non ricomprese nella voce "prestazione da terzi".

I partner di progetto hanno l'obbligo di rendicontare le proprie spese a costi reali.

I giustificativi di spesa e di pagamento delle spese rendicontate dai partner dovranno essere assunti nella documentazione dell'Ente Capofila e trasmessi ad Anci con i rapporti di monitoraggio intermedi e finale.

Le attività di competenza di ogni eventuale partner devono essere descritte nel progetto esecutivo e nelle relazioni tecniche che accompagnano i rapporti di monitoraggio.

C) UN COSTO, PER ESSERE CONSIDERATO AMMISSIBILE, DEVE RISULTARE:

- ***Pertinente ed imputabile ad azioni ammissibili***

Deve poter essere riferito ad una azione ammissibile: deve esserci una relazione specifica tra costi sostenuti ed operazioni svolte.

In particolare il costo deve essere riferito ad attività ed azioni indicate nel Progetto esecutivo presentato, sulla base del quale l'ente è stato ammesso al finanziamento;

Tutti i documenti giustificativi di spesa oggetto di rendicontazione dovranno essere intestati al capofila o agli eventuali partner di progetto.

Su tutti gli originali dei documenti giustificativi di spesa dovrà essere riportato il nome del progetto e l'importo imputato allo stesso.

- **Riferibile temporalmente al periodo di vigenza del finanziamento**

Su ogni rendiconto presentato deve essere riportato il periodo temporale di riferimento.

Saranno ritenute ammissibili le spese sostenute a partire dalla data di sottoscrizione della Convenzione.

Tutte le spese rendicontate afferenti le attività previste nel progetto approvato devono essere sostenute entro la data di chiusura del progetto.

Saranno comunque ritenute ammissibili spese i cui giustificativi siano datati nei 30 giorni successivi alla data di chiusura del progetto, purché debitamente motivate nella scheda di chiusura e a condizione che si riferiscono ad attività concluse entro i termini previsti.

- **Comprovabile:**

Nelle relazioni periodiche devono essere rendicontate tutte le spese quietanzate nel periodo di riferimento *(a tal fine fa fede la data del documento comprovante l'avvenuto pagamento, comprovabili da fatture o da documenti contabili aventi natura equipollente).*

Ai fini della validazione dei rendiconti dovranno essere inviati ad ANCI le scansioni di tutti i documenti giustificativi di spesa e i relativi documenti di pagamento.

- **Contabilizzato:**

I costi, per essere ammissibili, devono aver dato luogo ad adeguate registrazioni contabili, ed essere conformi alle disposizioni di legge e ai principi contabili.

Gli estremi di ogni giustificativo di spesa devono essere indicati nell'apposito elenco delle spese (format 5), riportati cronologicamente all'interno della corrispondente voce e completi di una sintetica e chiara descrizione.

D) VARIAZIONI E COMPENSAZIONI CONTABILI

Gli Enti Beneficiari del finanziamento nella rendicontazione delle spese devono attenersi a quanto previsto nel piano finanziario approvato.

Rispetto a quanto previsto nel piano finanziario, saranno ritenute ammissibili compensazioni contabili nel limite massimo del 20% tra una voce di spesa e l'altra.

Pertanto ogni voce può essere aumentata o diminuita nel limite massimo del 20% del relativo importo iniziale, senza nessuna preventiva autorizzazione.

Le compensazioni contabili introdotte dovranno poi essere adeguatamente motivate nel commento contabile.

Per ogni variazione di importo superiore deve essere richiesta l'autorizzazione di ANCI almeno 30 giorni prima del termine previsto per la chiusura delle attività.

Nella Scheda di chiusura potranno essere indicate implementazioni di attività non inizialmente previste nel progetto esecutivo e le eventuali maggiori spese sostenute, che saranno prese in considerazione nell'ambito della valutazione finale del progetto da parte di ANCI, senza oneri aggiuntivi a carico del finanziamento assegnato.

VOCI DI SPESA

1. **EROGAZIONI DIRETTE AI BENEFICIARI:** all'interno di questa voce vanno inseriti i trasferimenti diretti in denaro (borse di studio, borse lavoro etc.) effettuati a favore dei beneficiari del progetto. Almeno il 50 % del valore della voce di spesa preventivata nel piano finanziario e rendicontata deve essere destinata ai beneficiari residenti presso l'Ente riusante.

2. **PERSONALE DIPENDENTE:** devono essere rendicontati i costi del personale dipendente utilizzato per la realizzazione delle attività progettuali. Tra dette spese vanno inseriti i salari lordi dei lavoratori dell'ente capofila e dei partner di progetto.

Ai fini della contabilizzazione della spesa, dovrà essere considerato il costo lordo annuo della retribuzione, che verrà rapportato all'effettivo numero di giorni di impiego del lavoratore nell'ambito del progetto. Più precisamente il costo imputabile si ottiene dividendo l'importo totale degli elementi costitutivi della retribuzione in godimento nel periodo progettuale, per il numero di giorni lavorativi previsti dal contratto e moltiplicando per il numero di giorni di impegno nel progetto finanziato.

Per permettere una chiara e puntuale definizione del rapporto tra personale impiegato ed attività svolta, l'Ente dovrà conservare la documentazione dalla quale risulti:

- il tipo e la durata del contratto in essere;
- i cedolini paga relativi al periodo rendicontato, con evidenza dell'importo imputato al progetto;
- l'ordine di servizio firmato dal conferente l'incarico nel quale sia specificato il ruolo all'interno del progetto e controfirmato per accettazione dal dipendente.

I costi sostenuti per il personale dipendente non possono superare il limite massimo del 20% del costo totale del progetto.

Si ricorda che dovrà essere allegata al rendiconto la seguente documentazione:

- a) il time report (Format predisposto da ANCI), ovvero la dichiarazione del dipendente nella quale dovranno essere esplicitate le ore impiegate nello svolgimento delle attività progettuali e le attività svolte nel periodo, firmato dal dipendente e dal responsabile del progetto;
- b) la tabella esplicativa del costo del personale (Format predisposto da Anci), firmata dal responsabile amministrativo dell'Ente di appartenenza.

3. **PERSONALE ESTERNO:** all'interno di questa voce vanno inseriti i compensi lordi inerenti le persone fisiche utilizzate per lo svolgimento di attività previste nel progetto esecutivo. La collaborazione o la prestazione deve essere conforme alla vigente normativa e deve risultare da specifica lettera d'incarico o contratto sottoscritto dalle parti interessate, nella quale si faccia esplicito riferimento al Progetto e risulti nel dettaglio il tipo di prestazione, la durata e i compensi per la singola attività.

La documentazione da conservare è la seguente:

- Lettera di incarico/contratto con specifica indicazione delle giornate o dei mesi di incarico; attività, corrispettivo, criteri per la sua determinazione e relativo compenso giornaliero
- Curriculum vitae
- Report attività svolta
- Giustificativi di spesa
- Giustificativi di pagamento.

4. **VIAGGI, VITTO E ALLOGGIO:** rientrano in questa voce i costi sostenuti dalle risorse umane nello svolgimento delle attività progettuali.
Le spese di trasposto sono ammissibili qualora vengano utilizzati i mezzi pubblici.
Il Responsabile di progetto può motivatamente autorizzare l'uso dei mezzi privati nei casi in cui il ricorso ai mezzi pubblici non risulti compatibile con le esigenze e l'articolazione delle attività o in caso di complessiva maggiore economicità.
Si ricorda che i giustificativi delle spese rendicontate (fatture/ricevute/scontrini/ biglietti di viaggio) devono essere "parlanti" e vanno conservate tra la documentazione da produrre in caso di verifica amministrativo-contabile.
Non sono ammissibili le spese relative ai taxi se non per comprovate ragioni di impossibilità di utilizzo dei mezzi pubblici.
Per i servizi di alloggio sono consentite strutture non oltre il livello della II categoria (tre stelle).
Per i viaggi in aereo, vanno conservate anche le carte di imbarco.
5. **PRESTAZIONI DA TERZI:** tutti gli affidamenti a soggetti terzi devono avvenire secondo le modalità e le procedure previste dalla normativa nazionale e comunitaria in materia di appalti di servizi e forniture. Nel caso in cui le richiamate disposizioni normative non dovessero essere applicabili a tutti i partner, va comunque garantito il rispetto dei principi di concorrenza, parità di trattamento e imparzialità nell'assegnazione degli incarichi.
I contratti stipulati con i soggetti terzi dovranno essere specificatamente ricollegabili al progetto e dettagliati nell'oggetto, nei contenuti e nelle modalità di esecuzione delle prestazioni.
I soggetti terzi contrattualizzati dovranno rispondere ai requisiti di cui all'art. 80 del Decreto Legislativo n. 50/2016 e ss.mm.ii. ed essere in possesso di esperienze e competenze nell'ambito delle aree di intervento del progetto.
6. **ACQUISTO DI BENI E ATTREZZATURE :** all'interno di questa voce può essere inserito il costo di acquisto o il canone di locazione dei beni e attrezzature, debitamente valorizzati e specificati all'interno del progetto esecutivo approvato e utilizzati esclusivamente per la realizzazione delle attività progettuali.
Almeno il 50 % del valore della voce di spesa preventivata nel piano finanziario e rendicontata deve riferirsi a beni e attrezzature acquistate a beneficio all'Ente riusante.
7. **PROMOZIONE e PUBBLICIZZAZIONE:** comprende qualsiasi forma di spesa promozionale relativa alla pubblicità conoscitiva del progetto sul territorio. Tutto il materiale prodotto dovrà essere conforme a quanto previsto dalle regole di utilizzo predisposte da ANCI.
Saranno ritenute ammissibili unicamente le spese di promozione, pubblicizzazione e divulgazione di materiali sui quali è riportato il logo di ANCI e del Dipartimento della Gioventù e del Servizio Civile Nazionale, preventivamente autorizzato. A tal fine, i Comuni dovranno inviare ad ANCI la relativa richiesta, con allegata la bozza di materiale promozionale e/o pubblicitario sulla quale si intendono apporre i loghi. Per l'ammissibilità della spesa, ai Rapporti periodici o al Rapporto finale deve essere allegata una copia di tutto il materiale prodotto e rendicontato (brochure, volantini, manifesti, ...).

8. **SPESE GENERALI:** possono essere rendicontate in maniera forfettaria, nel limite massimo del 10% del costo totale di progetto, spese inerenti l'affitto e la pulizia di locali, il riscaldamento, l'illuminazione, il telefono, i collegamenti telematici, etc. .

E) CONTROLLI

Tutta la documentazione riferita al Progetto dovrà essere conservata dai beneficiari del finanziamento per un periodo di 5 anni e resa disponibile per eventuali ulteriori controlli e verifiche.