



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE

DETERMINAZIONE N° 110

del 12.10.2015

OGGETTO: RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO A DIPENDENTI COMUNALI.  
PERIODO LUGLIO / SETTEMBRE 2015.-

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG.

- **Premesso** che l'articolo 6, comma 12, del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78, convertiti in legge, con modificazioni, dall'articolo 1, legge 30 luglio 2010 n. 122, ha modificato la disciplina delle missioni effettuate nell'interesse dell'Ente di appartenenza da parte del personale dipendente, con particolare riferimento all'utilizzo del mezzo proprio;

- **Atteso** che da detta conversione si sono succeduti numerosi pareri e circolari diramate da diversi organismi dello Stato ( R.D.S. – Corte dei Conti – Anci – Anci Emilia Romagna) i quali hanno dato interpretazioni diverse;

- **Vista**, da ultima, la delibera del 07/02/2011 con la quale la Corte dei Conti a Sezioni Riunite, ha chiarito che l'eventuale autorizzazione dell'Amministrazione all'uso del mezzo proprio da parte del personale dipendente, esclude comunque ogni possibilità di rimborso delle relative spese. Quando sopra anche in conformità all'interpretazione resa dalla Ragioneria Generale dello Stato con Circolare del 22/10/2010 n°36.-

- **Considerato** che con la delibera in oggetto la Corte dei Conti conclude consentendo alle Amministrazioni di prevedere eventualmente un "indennizzo corrispondente alla somma che il Dipendente avrebbe speso ove fosse ricorso ai trasporti pubblici, ove ciò determini un più efficace espletamento dell'attività garantendo, ad esempio, un più rapido rientro in servizio".-

- **Ritenuto**, pertanto, di dover accogliere la superiore della Corte dei Conti, provvedendo al rimborso, a favore dei dipendenti autorizzati a recarsi in missione, della somma equivalente alla tariffa dei trasporti pubblici, rispondendo, comunque, tale determinazione a principi di economicità e convenienza per l'Ente.-

- **Esaminate** le parcelle dalle quali rilevasi l'importo da pagare a ciascuno dipendente per le missioni autorizzate per esigenze di servizio dal mese di Luglio al mese di Settembre 2015.-

- **Vista** la deliberazione della G.C. n. 20 del 9.02.2015 con la quale è stato recepito il nuovo sistema di contabilità armonizzata con contestuale adozione di un PEG provvisorio e assegnazione dei diversi capitoli ai Responsabili di PO, nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione del corrente esercizio.

- **Atteso** che tra i diversi capitoli di spesa assegnati alla scrivente figura il cap. 130 – interv. 1/01/02/01, con una dotazione di € 3.300,00 destinata alla presente finalità.

**-Visti:**

- a) il decreto legislativo n. 118/2011 smi, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica ;
- b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria “ allegato 4/2 al d.lgs 118/2011 come modificato dalla legge n. 126/2014”;
- c) l’art 183 del d.lgs 267/2000 commi 1 /5 /7 che disciplinano l’assunzione degli impegni di spesa;

- **Tenuto conto** che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l’obbligazione è perfezionata (impegno), con imputazione all’esercizio in cui essa viene a scadenza;

- **Ritenuto**, pertanto, di dover procedere alla liquidazione della somma di **€. 180,56** previo impegno ai sensi dell’art. 151 comma 4° del D.lvo n° 267/2000.-

- Per tutto quanto premesso,

**DISPONE**

**1)Impegnare** come segue la somma di **€. 180,56** dandosi atto che rientra nei limiti di spesa di cui all’art. 163 – 2° comma del D.lvo n° 267/2000.-

Missione	Programma	Titolo	Macroagg
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento
Cap./Art. 130	Descrizione		
SIOPE	CIG	CUP	
Creditore	DIPENDENTI Comunali		
Causale	Rimborso spese di viaggio		
Modalità finan.	Fondi di bilancio		
Imp./Prenot.	Importo <b>€. 180,56</b>		

**2) Impegnare** come segue la somma complessiva di **€. 180,56** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Num.	Comp.economica
2015	2015	130		<b>€ 180,56</b>

**3) Liquidare e pagare**, per i motivi espressi in premessa, ai Dipendenti Comunali appresso elencati, la somma a fianco di ciascuno indicata al lordo delle ritenute erariali, a titolo di rimborso spese di viaggio quale risultano dalle parcelle prodotte dagli stessi, mesi Luglio-Settembre 2015.-

1	Accorso M. Grazia	Dipendente	€. 5,90
2	Bonanno Gaetano	Contrattista	€. 34,26
3	Callerame Maria	Dipendente	€. 11,80
4	Cirrincone Antonino	Dipendente	€. 11,80
5	Giarmanà Giuseppe	Contrattista	€. 5,90
6	Giunta Carlo	Dipendente	€. 47,00
7	La Bella Roberto	Contrattista	€. 46,00
8	Lauria Franco	Dipendente	€. 5,90
9	Palermo Giuseppe	Dipendente	€. 12,00
		<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€. 180,56</b>

4) **Disporre** che gli Uffici Finanziari traggano la complessiva spesa di **€. 180,56** dal Cap. 130 del bilancio del corrente esercizio in corso di formazione, come da impegno disposto al punto 1) del presente dispositivo.-

5) **Dare atto**, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000, che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica, e che la liquidazione avrà luogo nell'anno 2015.

6) **Dare atto**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, che la regolarità tecnica è attestata in uno alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Settore AA.GG.

7) **Rendere** noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il Responsabile del procedimento è la Sig.ra Cinzia Giarrizzo

8) **Trasmettere** il presente provvedimento ai Servizi Finanziari per il controllo contabile e l'attestazione dell'esatta natura finanziaria della spesa.



Il Responsabile del Procedimento  
Sig.ra Cinzia Giarrizzo

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG.  
DOT.SSA SILVANA ARENA

Visto: Per l'impegno della somma

Il Responsabile dei Servizi Finanziari  
Dott. Calogero Centonze