



# COMUNE DI VALLO DI NERA

## AREA AMMINISTRATIVA

**COPIA**

### DETERMINAZIONE

N. 7 DEL 24-02-2020

N. 52 del Registro Generale

**Oggetto: RIMBORSO SPESE MISSIONI AMMINISTRATORI. IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE**

#### **PREMESSO CHE:**

- ai sensi dell'art. 84 comma 1 del D.lgs. 267/2000 :"Agli amministratori che, in ragione del loro mandato, si rechino fuori del capoluogo del comune ove ha sede il rispettivo ente, previa autorizzazione del capo dell'amministrazione, nel caso di componenti degli organi esecutivi, ovvero del presidente del consiglio, nel caso di consiglieri, (e' dovuto) esclusivamente il rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute ( . . . ) nella misura fissata con decreto del Ministro dell'interno e del Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza Stato-citta' ed autonomie locali";
- ai sensi dell'art.84 comma 2 del D.lgs. 267/2000 la liquidazione del rimborso delle spese dovrà essere effettuata dal dirigente competente, su richiesta dell'interessato, corredata della documentazione delle spese di viaggio e soggiorno effettivamente sostenute e di una dichiarazione sulla durata e sulle finalità della missione;

**VISTO** il D.M. del Ministero dell'Interno e del Ministero dell'Economia e delle Finanze 4 agosto 2011, che all'art. 2, rubricato "Rimborso spese di viaggio" ha previsto che "In occasione di missioni istituzionali svolte fuori dal Capoluogo del comune ove ha sede l'ente di appartenenza, agli amministratori degli enti locali spetta il rimborso delle spese di viaggio entro i limiti stabiliti dal contratto collettivo nazionale di lavoro del personale dirigente del comparto Regioni- Autonomie locali";

**RICHIAMATO** il vigente Regolamento Comunale per il Rimborso delle spese di viaggio degli amministratori comunali approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 29.01.2015, che all'art.4 disciplina il RIMBORSO DELLE SPESE DI VIAGGIO PER MISSIONI";

#### **CONSIDERATO**

- che recenti orientamenti giurisprudenziali (in particolare, SRC Emilia-Romagna, deliberazione n. 65/2015/PAR e SRC Puglia, deliberazione n. 58/2016/PAR), hanno ritenuto che, sia per il rimborso delle spese di viaggio sostenute dall'amministratore per accedere

alla sede dell'ente, che per la diversa ipotesi dell'amministratore che si reca per ragioni di mandato in un luogo diverso dalla sede dell'ente di appartenenza, alla luce di un principio di effettività della spesa di viaggio da rimborsare, è esclusa la possibilità di procedere ad un rimborso di carattere forfettario (quale ritenuto, secondo le deliberazioni indicate quello parametrato ad un quinto del prezzo di un litro di benzina).

- che pertanto, in entrambi i casi, in conformità al principio, affermato dalla giurisprudenza contabile in materia di missioni del personale dipendente secondo il quale è possibile rifondere i costi sostenuti per l'utilizzo del proprio veicolo in misura non superiore agli oneri che l'ente pubblico avrebbe sostenuto per le sole spese di trasporto pubblico, si riconosce la possibilità di rimborsare, in caso di utilizzo di un'autovettura da parte di un amministratore, un importo corrispondente al costo del biglietto del mezzo di trasporto pubblico,

**RITENUTO** di dover provvedere al rimborso delle spese sostenute dal Sindaco per la partecipazione alle missioni relativamente al periodo dal 01.01.2019 al 27.01.2020, secondo il prospetto riepilogativo agli atti, quantificato in euro 530,89;

**RITENUTO**, pertanto, di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno di spesa;

**VISTI:**

- lo Statuto Comunale
- il vigente Regolamento di contabilità
- il D.Lgs n. 267/2000

**TUTTO** ciò premesso e considerato,

**DETERMINA**

Per le motivazioni sopra espresse, che qui si intendono integralmente riportate

1. **DI LIQUIDARE** al Sindaco la somma di euro 453,30 imputandola al cap. 26 “Rimborso spese agli organi istituzionali dell'ente” cod. 01.01 – 1.03.02.01.002 – Missione 1 , Programma 1 , Titolo 1 del corrente esercizio finanziario RE 2019 (Imp.143/2019);
2. **DI IMPEGNARE**, e liquidare al Sindaco la somma di € 77,59 imputandola al CAP 26 “Rimborso spese agli organi istituzionali dell'ente” cod. 01.01 – 1.03.02.01.002 – Missione 1 , Programma 1 , Titolo 1 del corrente esercizio finanziario;
3. **DI TRASMETTERE** il presente atto al Responsabile dell'Area Finanziaria per i necessari e conseguenti adempimenti.

COMUNE DI VALLO DI NERA

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Responsabile dell'Area Amministrativa  
f.to Isidori Roberta

COMUNE DI VALLO DI NERA

---

Visto per quanto attiene la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Vallo di Nera, li 28-02-2020

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
SERVIZI FINANZIARI  
f.to Aielli Marika

---

R.G. n.

Si certifica che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune a partire dal 02-03-2020 e così per 15 giorni consecutivi.

Vallo di Nera, li 02-03-2020

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE  
f.to Quarantini Giampiero

---

La presente copia è conforme alla determinazione originale.

Vallo di Nera, li 02-03-2020

IL RESPONSABILE  
Isidori Roberta