



Comune di Terrapetrona

Provincia di Macerata

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

AREA CONTABILE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI

REGISTRO GENERALE N. 271 DEL 11-10-19

Oggetto: **LIQUIDAZIONE DEL RIMBORSO AL SINDACO DELLE SPESE PER MISSIONI ESEGUITE NELL'INTERESSE DEL COMUNE. PERIODO 1/1/2019 - 30/06/2019.**

L'anno duemiladiciannove il giorno undici del mese di ottobre, nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- Visto il D.Lgvo 18 Agosto 2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 04/07/1997, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Legge 15 maggio 1997 n. 127 – Approvazione regolamento per l'organizzazione degli uffici e servizi comunali.", e successive modifiche;
- Visto che il Sindaco con proprio decreto ha nominato il sottoscritto responsabile degli uffici e servizi;
- Visto lo statuto comunale ed i vigenti regolamenti comunali di contabilità e sui contratti;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 19/3/2019 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio finanziario 2019;

Vista la richiesta presentata dal Sindaco pro-tempore Silvia Pinzi in data 9/10/2019, relativa al rimborso delle spese sostenute per le missioni eseguite per conto e nell'interesse dell'Ente nel periodo 1/1/2019 – 30/6/2019, presentate per la liquidazione, con indicati, in ciascuna di esse, il luogo, lo scopo e la durata di ciascuna missione;

Considerato che le stesse sono state eseguite per il normale svolgimento dei servizi d'istituto;

Dato atto che il Sindaco nelle svolgimento delle missioni ha utilizzato il mezzo proprio "per assenza di collegamenti di trasporto pubblico compatibili con le esigenze delle missioni istituzionali";

Vista il parere della Sezione di Controllo della Corte dei Conti per le Marche n.126/2015/PAR del 14/3/2015 la deliberazione n. 38/SEZAUT/2016 del 29/12/2016 relative alla modalità di calcolo del rimborso per utilizzo del mezzo proprio per le missioni svolte nell'interesse dell'Ente (art. 84 comma 1 TUEL);

Considerato che il parere della Corte dei Conti delle Marche richiama il seguente principio per la determinazione del rimborso dei costi sostenuti per l'utilizzo del mezzo proprio: *"..... dei costi dallo stesso sostenuti che, però, dovranno necessariamente tenere conto delle finalità di contenimento della spesa introdotte con la manovra estiva e degli oneri che in concreto avrebbe sostenuto l'Ente per le sole spese di trasporto in ipotesi di utilizzo dei mezzi pubblici di trasporto"*;

Ritenuto quindi di stabilire i seguenti parametri ai fini del calcolo della somma da liquidare a titolo di rimborso spese per missioni:

- Per le missioni effettuate con il proprio automezzo il rimborso viene calcolato sulla base delle tariffe dei servizi di trasporto pubblico locale su gomma approvate con delibera di Giunta Regionale n. 702 del 28/8/2015, oltre alle spese sostenute per il pedaggio autostradale.

Ritenuta la richiesta di liquidazione con allegato il relativo prospetto analitico delle missioni eseguite, regolare ai fini della liquidazione;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni;

Visto il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visti lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, recante: "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modificazioni;

Visto l'art. 77-bis, comma 13 del D.L. 25.06.2008, n. 112;

Visto in particolare:

- l'art. 84 del TUEL;
- il D.M. 4 agosto 2011 *“Intesa con la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali, concernente la fissazione della misura del rimborso delle spese di viaggio e di soggiorno sostenute dagli amministratori locali in occasione delle missioni istituzionali”*;

D E T E R M I N A

1. Di approvare e liquidare la richiesta di rimborso presentata dal Sindaco pro-tempore Silvia Pinzi in data 9/10/2019, relativa al rimborso delle spese sostenute per le missioni eseguite per conto e nell'interesse dell'Ente nel periodo 1/1/2019 – 30/06/2019, presentata per la liquidazione, con indicati, in ciascuna di esse, il luogo, lo scopo e la durata di ciascuna missione, per un importo totale di €. 219,25;
2. Di imputare la suddetta spesa di €. 219,25 al capitolo U. 26 (cod. bil. 01.01-1.03.02.01.002) del corrente bilancio di esercizio che presenta sufficiente disponibilità;
3. Dare atto che, ai sensi della risoluzione della Agenzia delle Entrate 13 agosto 2009, n. 224/E, i rimborsi delle spese di cui sopra non concorrono alla determinazione del reddito dei percipienti in quanto ricondotti nell'ambito applicativo dell'art. 52, comma 1, lettera b), del T.U.I.R.
4. Di dare atto che il presente provvedimento diverrà esecutivo sin dal momento del visto da parte del Responsabile dei servizi finanziari.
5. Di dare atto che la spesa conseguente all'impegno assunto con tale provvedimento sarà esigibile, ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 118/2011 e del principio contabile applicato n. 2 allegato al D.P.C.M. 28/12/2011 nell'esercizio 2019.

Letto e sottoscritto a norma di legge.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Girolami Luigino

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Lì 11-10-2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Girolami Luigino

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della sujestesa determinazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 15-10-2019 al 30-10-2019

Lì 15-10-2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to APPIGNANESI GIULIANA

Copia conforme all'originale.

Lì

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Girolami Luigino
