



COMUNE DI ANELA

Provincia di Sassari

Via Roma, 65 - 07010 Anela (SS) | P.I. e C.F. 00237220900
 Tel. 079/7990046 | comune.anela.ss.it | protocolloanelaa@legpec.it

Area Finanziaria

Determinazione n. 222 del 25/06/2021

Proposta n. 24
 del 18/06/2021

Oggetto: Impegno e liquidazione rimborso spese viaggio al Dott. Francesco Sale per il periodo settembre-dicembre 2020, gennaio-maggio 2021

Il Responsabile del Servizio

PREMESSO CHE con decreto del Sindaco, n°3 del 21.05.2019 è stata attribuita la responsabilità del Servizio Finanziario;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 07.05.2020 è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2020-2022, esecutivo ai sensi di legge;
- con delibera di Giunta n. 26 del 07.05.2021 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per l'esercizio in corso;
- con l'adozione del PEG i Responsabili dei Servizi/Settori sono stati autorizzati, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 267/2000 ad adottare gli atti relativi alla gestione finanziaria delle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi loro assegnati nonché a procedere all'esecuzione delle spese nel rispetto della normativa vigente;

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

DATO ATTO che il Dott. Sale Francesco, dipendente a tempo indeterminato del Comune di Santa Maria Coghinas con qualifica di istruttore direttivo amministrativo contabile Cat.D1, presta servizio presso il Comune di Anela, per n. 12 ore settimanali, ai sensi dell'art.1 comma 557 legge 311/2004 dal 14/11/2019 che, come noto, consente agli enti locali la possibilità di avvalersi di personale di altri enti ed amministrazioni del medesimo Comparto Regioni-Autonomie Locali;

PRESO ATTO che le disposizioni che disciplinano il trattamento economico di missione e di trasferimento dei dipendenti statali e l'indennità chilometrica costituiscono "norme di principio di coordinamento finanziario", come più volte chiarito dalla Corte Costituzionale (ex pluris sentenza n. 139/2012), per cui, i vincoli dettati nel DL n.78/2010 in queste misure "devono essere intesi nel loro complesso, come limite complessivo annuo di spesa, potendo ciascun ente superare il previsto limite per una o più voci di spesa a condizione di effettuare un corrispondente risparmio compensativo per le altre voci di spesa soggette a limitazione, in conformità al principio costituzionale di autonomia finanziaria riconosciuta agli enti territoriali dall'art. 119, comma 1, Costituzione". (In questa direzione anche i pareri delle Corti dei Conti, tra cui si segnalano quelli della Sardegna n. 30/2019, Basilicata n.72/2017, Toscana n. 154/2019 e Sicilia n. 55/2019).

EVIDENZIATO che, per gli enti locali e le regioni, si deve "sottolineare la tendenza, presente nella recente legislazione, di consentire una deroga ai vincoli di spesa in esame in presenza di particolari condizioni di virtuosità dell'ente o di normalità finanziaria dello stesso finalizzate a premiare i Comuni, incentivando prassi virtuose nella gestione del proprio bilancio";

CONSIDERATO che, come indicato dall'Aran nel parere 1246 "il riferimento anche all'art.41, comma 4, del CCNL del 14.9.2000 consente di ritenere che la disciplina contrattuale abbia inteso consentire al dipendente utilizzato a tempo parziale anche l'uso del mezzo proprio, ovviamente nel rispetto delle generali condizioni e dei precisi limiti stabiliti dal medesimo 41, comma 4, per la generalità del personale...."

CONSIDERATO inoltre che nel medesimo parere l'Aran specifica che "Tuttavia, in relazione alla possibilità di ulteriore applicazione della disciplina dell'art. 14, comma 6 del CCNL del 22.1.2004, occorre tenere conto delle rigorose e restrittive previsioni che l'art.6, comma 12, della legge n.122/2010 ha dettato in materia di trattamento di trasferta dei pubblici dipendenti, con particolare riferimento proprio all'uso del mezzo proprio"

RICHIAMATA la pronuncia della Corte dei Conti, sezione regionale di controllo della Basilicata, che con la deliberazione del 19 settembre 2019, n. 58 ha precisato che il rimborso delle spese di viaggio ai dipendenti utilizzati da Comuni fino a 5.000 abitanti, unioni, consorzi e comunità montane, ai sensi dell'art.1 comma 557 della Legge n. 311/2004, può essere previsto dai regolamenti a condizione di rispettare complessivamente i vincoli dettati dal D.L. n. 78/2010 in questa materia;

RILEVATO che il tragitto in questione non consente l'utilizzo di un mezzo pubblico se non con un notevole aggravio di tempo e di risorse, e che pertanto l'utilizzo del mezzo proprio è ritenuto quanto mai idoneo ed opportuno;

ACCERTATO che i viaggi attuati sono effettivamente quelli dichiarati nel prospetto riepilogativo, e che l'importo della somma da rimborsare calcolata sulla base di 1/5 del costo della benzina desunto dalle tabelle MISE è pari a € 1.965,34, secondo il seguente prospetto riepilogativo:

MESE	ANNO	VIAGGI	KM A/R PER VIAGGI	KM TOTALI PER MESE	COSTO BENZINA TABELLA MISE	RIMBORSO 1/5 DEL COSTO
SETTEMBRE	2020	4	194	776	€ 1,39159	€ 215,97
OTTOBRE	2020	4	194	776	€ 1,38757	€ 215,35
DICEMBRE	2020	5	194	970	€ 1,42391	€ 276,23
GENNAIO	2021	4	194	776	€ 1,46548	€ 227,44
FEBBRAIO	2021	4	194	776	€ 1,51112	€ 234,52
MARZO	2021	4	194	776	€ 1,56813	€ 243,37
APRILE	2021	5	194	970	€ 1,57555	€ 305,65
MAGGIO	2021	4	194	776	€ 1,59033	€ 246,81
TOTALE				6596		€ 1965,34

RITENUTO di dover procedere all'impegno e alla liquidazione della somma di € 1.965,34, a titolo di rimborso spese viaggio a favore del dipendente Sale Francesco per i viaggi effettuati dal Comune sede di lavoro Santa Maria Coghinas al Comune di Anela;

VISTO il decreto legislativo 118/2011 e s.m.i e dato atto che vista la natura della spesa, la stessa avrà esigibilità nell'esercizio corrente;

VISTO l'art. 147-bis, comma 1, del Testo Unico sugli Enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 — introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazione nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 — , con riguardo al controllo preventivo sulla regolarità amministrativa e contabile, da esprimersi obbligatoriamente dal Responsabile di Servizio, attraverso apposito parere;

VISTO il D.Lgs. 165/2001 e 267/2000;

Tutto ciò premesso

DETERMINA

DI PRENDERE ATTO del dispositivo di cui alla premessa e di confermarne i presupposti;

DI IMPEGNARE la somma di € 1.965,34 a titolo di rimborso spese viaggio a favore del dipendente Sale Francesco per i viaggi effettuati dal Comune sede di lavoro Santa Maria Coghinas al Comune di Anela imputando la spesa al capitolo 1023 del bilancio di previsione 2020/2022;

DI LIQUIDARE a favore del dipendente Sale Francesco la somma complessiva di **€ 1.965,34** per il periodo dal **01/09/2020 al 31/05/2021**;

DI TRASMETTERE il presente provvedimento all'ufficio competente per la pubblicazione presso l'Albo pretorio online dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" ai sensi degli artt. 23 e 37 del D.Lgs. n. 33/2013. Originale della presente si trova depositato presso l'ufficio del responsabile del presente procedimento;

DI DARE ATTO che la firma del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio Finanziario equivale anche a formale rilascio di parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi e per gli effetti di cui agli artt.147-bis, comma 1, del d.lgs. 267/2000 e 8, commi 1-2, del regolamento comunale sui controlli interni, nonché ai sensi dell'art.151 c.4 del D.Lgs. n.267/2000 del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa.

Il Responsabile del Procedimento

SANNA LETIZIA

Il Responsabile del Servizio

SALE FRANCESCO

VISTO DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, si appone il visto di regolarità tecnica con parere **Favorevole**.

Anela, 25/06/2021

Il Responsabile del Servizio
SALE FRANCESCO

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art.151 c.4 del D. Lgs. n.267/2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa con parere **Favorevole**.

Anela, 25/06/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
SALE FRANCESCO

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: Impegno e liquidazione rimborso spese viaggio al Dott. Francesco Sale per il periodo settembre-dicembre 2020, gennaio-maggio 2021

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.01.01.01.002	01.02	1023	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
70	310	1.965,34	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Impegno e liquidazione rimborso spese viaggio al Dott. Francesco Sale per il periodo settembre-dicembre 2020, gennaio-maggio 2021

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.01.01.01.002	01.02	1023	2021	310
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.965,34	0	0,00	394	1.965,34

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata in data odierna mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune per rimanervi quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art.47 comma 1°, della legge 142/90.

Anela, 28/06/2021

L'addetto alle Pubblicazioni
PINTORE ANTONIO

ATTESTAZIONE DI COPIA CONFORME

È copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Anela, li _____

Il Responsabile del Servizio