

Originale



Comune di San Giacomo Vercellese

PROVINCIA DI VERCELLI

AREA AMMINISTRATIVA

DETERMINAZIONE N. 3 DEL 19/01/2024

OGGETTO:

**RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO DEL SEGRETARIO COMUNALE 2° SEMESTRE 2023.
LIQUIDAZIONE.**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO:

SEGRETERIA E AMMINISTRAZIONE GENERALE

SIG. PANSARASA Patrizio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTI E RICHIAMATI:

- il nuovo C.C.N.L. dei dipendenti degli Enti Locali;
- il D.Lgs. 18.8.2000 n. 267;
- il D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 avente ad oggetto *“Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”*;
- il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs 118/2011);

TENUTO CONTO che il principio di competenza finanziaria potenziata enunciato nell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/11, stabilisce che le spese sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui si perfeziona giuridicamente l'obbligazione, e si imputano all'esercizio finanziario in cui l'obbligazione diventa esigibile (ossia all'esercizio in cui viene resa la fornitura o viene effettuata la prestazione);

VISTO il nuovo testo dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.), modificato dal D.Lgs. 118/11, che al comma 5 recita: *“Tutte le obbligazioni passive giuridicamente perfezionate, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza, secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica. Le spese sono registrate anche se non determinano movimenti di cassa effettivi.”*;

ATTESO che la segreteria del Comune di San Giacomo Vercellese, classe IV, è convenzionata con i Comuni di Pezzana, Desana, Costanzana e Villarboit – Comune capo-convenzione: Pezzana;

DATO ATTO che al Segretario titolare spetta il rimborso delle spese di viaggio sostenute nel corso dell'anno;

VISTA la richiesta presentata dal Sig. **Stefano SCAGLIA** – prot. n. 106 del 18/01/2024, diretta ad ottenere il rimborso delle le spese di viaggio sostenute per il raggiungimento della sede del Comune di San Giacomo Vercellese dal Comune di Pezzana (capofila) e relative al 2° semestre 2023;

DATO ATTO che la richiesta del Segretario Comunale si appalesa fondata in quanto l'art. 25 del D.P.R. del 26.6.1972, n. 749, stabilisce che ai Segretari Comunali spetta, tra l'altro, il rimborso delle spese sostenute per i viaggi, regolarmente documentati;

RICHIAMATO altresì l'art. 40, comma 8, del C.C.N.L. per i Segretari Comunali che ribadisce il diritto al rimborso delle spese sostenute dai Segretari Comunali in convenzione sede diversa da quella della titolarità;

VISTA:

- La deliberazione n. 9 CONTR/11 delle sezioni riunite in sede di Controllo della Corte dei Conti medesima ritengono che l'art. 45, comma 2, del /C.C.N.L. del 16 maggio 2001 per i Segretari Comunali e Provinciali non sia stato reso inefficace dall'entrata in vigore dell'art. 6, comma 12 della Legge 122 del 2010 stante la diversità della fattispecie;
- la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze prot. n. 54055 del 21/04/2011;
- la circolare del Ministero dell'Interno n. 30/81 in data 28/12/81 trasmessa ai Comuni con nota prefettizia prot. 413 div. S.C. del 9/10/82;

FATTO presente che il Segretario Comunale per recarsi da un Comune all'altro si serve della propria autovettura poiché o non esistono mezzi di linea disponibili, ovvero gli orari dei mezzi di linea non corrispondono a quelli d'ufficio;

RITENUTO che l'uso del mezzo proprio da parte di un Segretario Comunale non rappresenta un'esigenza estemporanea ed episodica, quanto piuttosto una modalità operativa e organizzativa connaturata alle caratteristiche proprie dell'istituto in esame;

CONSIDERATO che deve ritenersi attribuibile un'indennità chilometrica pari ad un quinto della benzina verde per ogni chilometro di distanza dalla sede di lavoro del Comune Capofila;

RITENUTO di provvedere a liquidare l'importo di **€ 662,40** a titolo di rimborso spese diviaggio 2° semestre 2023, per gli accessi dettagliati nel prospetto allegato alla presente determinazione;

ACQUISITO il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D. Lgs.18.8.2000, n.267;

VISTO:

- lo Statuto Comunale;
- il regolamento di contabilità;
- il regolamento per l'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

1) Di liquidare al Segretario Comunale Sig. **Stefano SCAGLIA**, il rimborso spese di viaggio 2° semestre 2023 di cui al prospetto allegato, per l'importo totale di **€ 662,40**;

2) Di imputare la suddetta spesa al codice di bilancio 01.01.1 cap. 30/2/2 in conto residui esercizio 2023.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PANSARASA Patrizio**

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 183, comma 7 del D.Lgs. 267/2000 appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui al presente atto.

San Giacomo V.se, lì 19/01/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
SCAGLIA Stefano

.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale viene pubblicata all'Albo Pretorio digitale per 15 giorni consecutivi dal 29/01/2024 .

San Giacomo V.se, lì 29/01/2024

L'Incaricato Comunale
QUERCIOLO Simona

.....

REGISTRAZIONE IMPEGNO

C / R	Anno	Imp/sub	Cod. Mecc.	Voce	Cap.	Art.	Importo €	CIG
R	2023	186	01011	30	2	2	662,40	