

Originale



Comune di San Giacomo Vercellese

PROVINCIA DI VERCELLI

AREA AMMINISTRATIVA

DETERMINAZIONE N. 62 DEL 28/06/2023

OGGETTO:

RIMBORSO SPESE VIAGGIO EFFETTUATO PER MOTIVI D'UFFICIO DA PARTE DI SOGGETTO OPERANTE PRESSO L'ENTE NELL'AMBITO DI UN APPALTO DI SERVIZI. PROVVEDIMENTI.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO:

PERSONALE

SIG. CAMANDONA Massimo

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, a seguito del collocamento a riposo di uno dei due dipendenti comunali, l'Ente intestato ha affidato un servizio di manutenzione del patrimonio comunale, che prevede la messa a disposizione di una risorsa umana appositamente dedicata;

DATO ATTO che :

- il personale operante nell'ambito dell'appalto di cui al punto precedente ha svolto una serie di trasferte per motivi d'ufficio, nel periodo gennaio – aprile 2023;
- dette trasferte sono state effettuate con il mezzo proprio, dal momento che il Comune intestato è sprovvisto di un proprio parco mezzi ;

VISTE E RICHIAMATE :

- la L. 836/1973, la quale disponeva che al personale venisse corrisposta un'indennità di lire 43 al Km se l'uso del mezzo proprio fosse più conveniente rispetto ai mezzi pubblici e se il viaggio non superasse i limiti della circoscrizione provinciale;
- la L. 417/1978, al personale veniva corrisposta un'indennità pari a 1/5 del prezzo di benzina *“Super”* (vigente al tempo) per ogni Km, con arrotondamento per eccesso

all'unità superiore (art. 8). Con apposito atto, il dipendente può eccezionalmente essere autorizzato ad andare oltre la circoscrizione provinciale, se l'uso del mezzo proprio risultasse economicamente più conveniente (art. 9) ;

RILEVATO altresì che :

- con il CCNL 14.09.2000 (Regioni ed EE.LL.) veniva consentito l'uso del mezzo proprio per trasferte superiori a 10Km, se l'uso fosse più conveniente rispetto ai mezzi pubblici, e con un'indennità pari a 1/5 del prezzo della benzina "Verde" per ogni Km ;
- con il D.L. 78/2010 (convertito in L.122/2010) si è stabilita la disapplicazione, anche al personale degli EE.LL., della L. 836/1973, della L. 417/1978 e delle analoghe disposizioni contenute nei CCNL, perché lo scopo è quello di ridurre la spesa pubblica ma non quello di incidere sull'organizzazione della P.A. ;

DATO ATTO che, in ogni caso, continua ad operare la L. 417/1978 (e, nello specifico, l'art. 9) se sussistono le particolari esigenze di servizio e la convenienza economica, con rifusione delle spese sostenute dal personale interessato ;

CONSIDERATO che, attualmente, l'utilizzo del mezzo proprio è consentito, con la possibilità per la singola P.A. di prevedere un indennizzo non superiore alla spesa che si avrebbe usando i mezzi pubblici (v., per esempio, Corte dei Conti - SS.RR. n.8/2011)

VISTA la richiesta presentata dal Sig. [OMISSIS] – prot. n. 50 del 12/01/2023, 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 2022;

DATO ATTO che la richiesta del SIG. [OMISSIS] si appalesa fondata in quanto riferita al rimborso delle spese sostenute per una serie di trasferte regolarmente documentate;

FATTO presente che il Sig. [OMISSIS], per espletare incombenze afferenti l'attività d'ufficio, deve spostarsi da questo ad altri Comuni servendosi 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 del Sig. [OMISSIS] non rappresenta un'esigenza estemporanea ed episodica, quanto piuttosto una modalità operativa e organizzativa connaturata alle caratteristiche proprie dell'attività svolta;

CONSIDERATO che deve ritenersi attribuibile un'indennità chilometrica pari ad un quinto della benzina verde per ogni chilometro di distanza dal Comune intestato alla meta di destinazione ;

RITENUTO di provvedere a liquidare l'importo di **€ 110,00** a titolo di rimborso spese di viaggio per il periodo gennaio – aprile 2023, per le trasferte dettagliate 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. 267/2000;

DETERMINA

- 1) Di liquidare al Sig. [OMISSIS], il rimborso spese di trasferta riferito al periodo gennaio – aprile 2023 di cui al prospetto allegato, per l'importo totale di **€ 110,00**;
- 2) Di imputare la suddetta spesa al codice di bilancio 01.01.1 cap. 490/2/2 del bilancio 2023/2025 - esercizio 2023;
- 3) Di trasmettere la presente determinazione al Responsabile del Servizio Economico-Finanziario per il seguito di competenza;
- 4) Di pubblicare la presente determinazione all'albo pretorio on-line al fine di ottemperare agli obblighi di pubblicità e trasparenza sanciti dal D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
CAMANDONA Massimo**

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, li 28/06/2023

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 29/06/2023 .

San Giacomo V.se, li 29/06/2023

L'Incaricato Comunale
QUERCIOLO Simona

.....

REGISTRAZIONE IMPEGNO

| C / R | Anno | Imp/sub | Cod. Mecc. | Voce | Cap. | Art. | Importo € | CIG |
|-------|------|---------|------------|------|------|------|-----------|-----|
| C | 2023 | 131 | 01011 | 490 | 2 | 2 | 110,00 | |