



# COMUNE DI MALÉ

Provincia di Trento

Piazza Regina Elena, n. 17 – 38027 MALE' (TN)  
Telefono 0463/901103 – Fax 0463/901116  
Codice Fiscale 00378700223

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
E-MAIL [ragioneria@comunemale.it](mailto:ragioneria@comunemale.it)  
[comune@pec.comune.male.tn.it](mailto:comune@pec.comune.male.tn.it)

**COPIA**

**SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO**

## **ATTO DI DETERMINAZIONE**

**N. 160 / RAG DEL 18.12.2018**

\* \* \* \* \*

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE INDENNITA' DI TRASFERTA E RIMBORSI SPESE  
AL SIGNOR PAGANINI BRUNO NELLA SUA QUALITA' DI  
SINDACO PER MISSIONI ESEGUITE DAL 16 DICEMBRE 2017 AL 09  
DICEMBRE 2018.**

### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Esamate le missioni effettuate dal Sindaco relative al periodo dal 16.12.2017 al 09.12.2018, con l'utilizzo dell'automezzo personale, debitamente riepilogate e sottofirmate su apposito modulo ai sensi dell'art. 9 del Regolamento per i viaggi e missioni degli Amministratori Comunali;

Visto il T.U.LL.RR.O.C. approvato con DPRReg. 01.02.2005 n. 3/L ed in particolare l'art. 23 che testualmente recita: "Per quanto non espressivamente previsto nel presente testo unico in materia di aspettative, permessi e indennità degli amministratori locali, si applicano le disposizioni contenute nella parte I del titolo III capo IV del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.;

Visto inoltre l'art. 24 del T.U.LL.RR.O.C. approvato con DPRReg. 01.02.2005 n. 3/L avente per oggetto: "Rimborso spese forzose";

Visto l'art. 84 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm. che testualmente recita: "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, sono dovuti il rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute, nonché la indennità di missione alla condizioni dell'art. 1, comma 1, e dell'art. 3, commi 1 e 2, della L. 18.12.1973, n. 836 e ss.mm.";

Visto il decreto del Ministero dell'Interno del 12.02.2009 con la quale sono state fissate le misure del rimborso forfetario onnicomprensivo alle quali fare riferimento per la liquidazione dei rimborsi delle spese sostenute per i viaggi istituzionali degli amministratori locali;

Visto il "Regolamento per la disciplina delle indennità di missione e dei rimborsi spese di viaggio agli amministratori comunali" approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 59 di data 28/04/1988, favorevolmente esaminata dalla Giunta Provinciale in data 20/05/1988 sub. n. 5071/1-b.

Ricordato che all'art. 6 del citato Regolamento è disposto che per l'uso dell'automezzo personale è dovuta agli amministratori ed ai dipendenti una indennità chilometrica, differenziata in base alla potenza fiscale del mezzo, secondo le tariffe della Provincia per i viaggi dei suoi dipendenti, oltre all'eventuale pedaggio autostradale, spese di parcheggio e garage, e che all'art.8 è previsto il rimborso delle spese effettivamente sostenute.

Visto il D.L. 31.05.2010 n. 78 con il quale è stato abrogato il rimborso forfetario onnicomprensivo ed è stato previsto il rimborso delle sole spese di viaggio effettivamente sostenute a partire dal 01 gennaio 2011.

Esaminata al circolare n. 4/EL/2010 della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige, Ripartizione II, Affari Istituzionali, che fornisce delle indicazioni in merito alla modifica della disciplina del rimborso forfetario delle spese di missione degli amministratori locali ossia il solo rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute;

Esaminato l'allegato E/8 del C.C.P.L. 20.10.2003 riguardante la "Regolamentazione dei viaggi di missione" e visto in particolare l'art. 4, comma 1, lettera b) che prevede che: ".....nel caso di utilizzo di automezzo proprio è attribuita una indennità chilometrica forfetaria nella misura di un terzo del costo della benzina verde vigente al secondo giorno di ogni mese..... decurtata di € 0,0155 al chilometro per cilindrata pari o superiore a 1000 cc e di € 0,0310 per cilindrata pari o inferiori, con arrotondamento al centesimo di Euro superiore.....Sono rimborsabili le spese sostenute per i pedaggi autostradali e per il parcheggio (senza limiti di spesa purché documentate) nonché le spese per il recupero dell'automezzo in caso di incidente o guasto....";

Rilevato che il Sindaco ha presentato la distinta dei fogli di viaggio indicanti i chilometri percorsi nell'interesse dell'Amministrazione con la propria autovettura, elencati giornalmente in ordine progressivo dal 16.12.2017 al 09.01.2018.

Ritenuto opportuno procedere alla liquidazione delle spese sostenute per tali missioni;

Considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1 gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., e in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza;

Atteso che il punto 2. dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. specifica la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene esigibile;

Dato atto del rispetto dell'art. 183 comma 8 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 183 comma 7 del D. Lgs. 267/2000, questo atto viene trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario e diverrà esecutivo con l'espressione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

Dato atto che la suddetta entrata/spesa è esigibile entro il 31.12.2018;

Visti:

- il Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2.;
- la L.P. 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (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 artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)”;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) e s.m.;
- il D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari di data 22 giugno 2007 n. 26 e 9 marzo 2016 n. 16;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare 26 febbraio 2001 n. 1, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 13.03.2018 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 e triennale 2018-2020;
- la deliberazione della Giunta Municipale n. 31 del 27.03.2018, esecutiva a sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione e sono state assegnate le risorse ai centri di responsabilità sulla base delle risultanze del bilancio di previsione 2018-2020;
- il decreto sindacale n. 2 del 4 gennaio 2018, prot. n. 168/3.4, con il quale alla sottoscritta è stato conferito l'incarico di Capo Ufficio Ragioneria e Tributi per l'anno 2018,

## **D E T E R M I N A**

1. Di liquidare e pagare al Sindaco, le spese sostenute in occasione delle missioni effettuate per conto e nell'interesse dell'Amministrazione comunale per il periodo dal 16.12.2017 al 09.12.2018 inerenti l'espletamento del suo mandato, nell'importo complessivo di Euro 2.761,87.- determinato nel prospetto allegato alla presente determinazione.
2. Di liquidare e pagare al Sindaco Paganini Bruno un rimborso di Euro 250,00.- per far fronte agli oneri sostenuti per le spese di viaggio effettuate a Sorbole (Pr) per partecipare in rappresentanza dell'Amministrazione comunale di Malè allo scambio di delegazioni in occasione dell'apertura del calendario degli eventi natalizi a seguito del dono di un abete.

3. Di impegnare/imputare la spesa di Euro 2.761,87 con imputazione ai seguenti esercizi finanziari in cui la stessa risulta esigibile mentre la spesa di Euro 250,00.- per la missione a Sorbolo (Pr) è impegnata con precedente deliberazione n. 185 dd. 04.12.2018 ai seguenti esercizi finanziari in cui la stessa risulta esigibile.

importo	missione	programma	titolo	macro aggregato	COFOG	bilancio	esigibilità	impegno
2.761,27	01	01	1	03	01.1	2018	2018	823
cap. art.	descrizione							
1130/83	<i>Indennità rimborso spese per missioni agli Amministratori</i>							
conto finanziario	descrizione							
U.1.03.02.01.002	<i>Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi</i>							

importo	missione	programma	titolo	macro aggregato	COFOG	bilancio	esigibilità	impegno
250,00	01	01	1	03	01.1	2018	2018	807
cap. art.	descrizione							
1130/83	<i>Indennità rimborso spese per missioni agli amministratori</i>							
conto finanziario	descrizione							
U.1.03.02.01.002	<i>Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi</i>							

4. Di dare atto ai sensi dell'articolo 183 comma 8 del D.Lgs 267/2000 che il sopradescritto programma dei pagamento è compatibile con gli stanziamenti di cassa e con i vincoli di finanza pubblica.
5. Di dare evidenza del fatto, e ciò ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso la presente determina è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento, ex art. 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, entro i 60 giorni, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale, ovvero straordinario al Presidente della Repubblica, ex art. 8 del D.P.R. 24.11.1971 n.ro 1199, entro 120 giorni.
- Che in relazione alle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture è ammesso il solo ricorso avanti al T.R.G.A. di Trento con termini processuali ordinari dimezzati a 30 giorni ex artt. 119, I° comma lettera a) e 120 D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, nonché artt. 244 e 245 del D.Lgs. 12.04.2010, n. 163 e s.m
6. Di inviare copia della presente al competente Assessore.
7. Di dare atto che la presente determina:
- è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di attestazione della copertura finanziaria della prestazione in oggetto;
  - va pubblicata nell'oggetto sul sito istituzionale di questo ente e ad essa va data ulteriore pubblicità, quale condizione integrativa d'efficacia, per un periodo di 5 anni, ai sensi della L.R. 29.10.2014 n. 10 e s.m., nei casi previsti dal Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190;
  - va inserita nel registro delle determinazioni del Settore Economico Finanziario.



Malé lì, 18.12.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
*F.to – Adriana Paternoster -*

---

Visto di regolarità Contabile con attestazione di copertura finanziaria espresso ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.26 del 30 giugno 2016, con richiamo al prospetto finanziario esposto nel dispositivo della presente determinazione.

Malé lì, 18.12.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
*F.to - Adriana Paternoster -*

---

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Malé,

Il Segretario comunale  
dott. Giorgio Osele

---