



## COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO

Città Metropolitana di Messina

DETERMINA AREA ECONOMICO FINANZIARIA N. 120 DEL 23-03-2023

OGGETTO: Liquidazione rimborso oneri ai datori di lavoro per permessi retribuiti corrisposti agli amministratori.

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

#### Premesso che:

- con decreto del Sindaco n. 23 in data 3.10.2022 è stata attribuita alla sottoscritta la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 49 in data 16.11.2022, esecutiva, è stato approvato il Documento unico di programmazione Semplificato (DUPS) per il periodo 2022/2024;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 50 in data 16.11.2022, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022/2024;
- con il comma 775 dell'art. 1 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 è stato differito il termine per l'approvazione del bilancio al 30 aprile 2023 ed è stato autorizzato l'esercizio provvisorio con le modalità ed i termini previsti dall'art. 163 del TUEL;
- che ai sensi del comma 5 dell'art. 163 del TUEL "5. *Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese: a) tassativamente regolate dalla legge; b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi; c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti;*

**Richiamato** l'art. 79 del D.Lgs. n. 267/2000 che disciplina i permessi e le licenze dei lavoratori dipendenti, pubblici e privati, che ricoprono la carica di amministratore locale;

**Considerato** che ai sensi dell'art. 80 del D.Lgs. n. 267/2000: *“Le assenze dal servizio di cui ai commi 1, 2, 3 e 4 dell'articolo 79 sono retribuite al lavoratore dal datore di lavoro. Gli oneri per i permessi retribuiti dei lavoratori dipendenti da privati o da enti pubblici economici sono a carico dell'ente presso il quale gli stessi lavoratori esercitano le funzioni pubbliche di cui all'articolo 79. L'ente, su richiesta documentata del datore di lavoro, è tenuto a rimborsare quanto dallo stesso corrisposto, per retribuzioni ed assicurazioni, per le ore o giornate di effettiva assenza del lavoratore. Il rimborso viene effettuato dall'ente entro trenta giorni dalla richiesta. Le somme rimborsate sono esenti da imposta sul valore aggiunto ai sensi dell'articolo 8, comma 35 della legge 11 marzo 1988, n. 67”*;

**Dato atto** che l'amministratore Nunziata Cannavò è lavoratore dipendente dell'Agenzia delle Entrate;

**Vista** la nota pervenuta al protocollo comunale in data 2.2.2023 al n. 1035, con la quale l'Agenzia delle Entrate richiede il rimborso della retribuzione corrisposta alla Sig. Nunziata Cannavò riferiti al periodo di tempo lavorativo utilizzato per la partecipazione alle sedute del Consiglio comunale e della Commissione Consiliare, periodo gennaio 2017 – maggio 2017, per un totale di euro 721,22 da corrispondersi utilizzando il modulo di pagamento pagoPA;

**Esaminata** la documentazione prodotta dal datore di lavoro, giustificativa degli oneri rimasti a suo carico e considerato che risulta necessario provvedere al rimborso di quanto richiesto sussistendone le condizioni di legge;

**Ritenuto** di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile;

**Dato atto** che da parte della scrivente, Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, di cui all'art. 6 bis della L. n. 241/90 e s.m.i, come introdotto dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012;

**Visto** il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

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

**Visto** il D.Lgs. n. 267/2000, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

**Visto** il vigente Regolamento di Contabilità;

#### **DETERMINA**

Di considerare la narrativa che precede parte integrante e sostanziale del presente dispositivo,

- 1) di procedere a impegnare e liquidare in base alle motivazioni in premessa esplicitate, la somma di euro 721,22 per liquidare all'Agenzia delle entrate gli oneri dalla medesima sostenuti a seguito di assenza dal servizio per permessi retribuiti di cui all'articolo 79 del D.Lgs. n. 267/2000 del dipendente Sig. Nunziata Cannavò;
- 2) Di provvedere alla pubblicazione della presente all'albo pretorio online e sul sito Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs n. 33/2013.
- 3) Di dare atto che la suindicata somma verrà accreditata tramite modulo di pagamento pagoPA.

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria  
Dott.ssa Martina Lauricella



*Martina Lauricella*

**PARERE TECNICO**

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett."i" della L.R. n.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica

ESPRIME PARERE: *favorevole*

Li 23/3/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Martina Lauricella



*Martina Lauricella*

**PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

**Il Responsabile del servizio finanziario**

VISTO L'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett "i" della L.R.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica

ESPRIME PARERE: *favorevole*

**ATTESTA**

la copertura finanziaria della complessiva spesa di EURO 72.22  
sui seguenti codici e numeri:

Codice <u>01.01-1.03.02.01.001</u>	Codice _____
Competenza _____	Competenza _____
Residui _____	Residui _____
Intervento <u>iup 24</u>	Intervento _____

Li 23/3/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Martina Lauricella



*Martina Lauricella*