



COMUNE DI SANT'ALESSIO SICULO
Città Metropolitana di Messina

DETERMINA AREA ECONOMICO FINANZIARIA N. 79 DEL 17-02-2025
SETT. N° 21 DEL 17-2-2025

OGGETTO:

Impegno e liquidazione rimborso oneri ai datori di lavoro per permessi retribuiti corrisposti agli amministratori.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- con delibera di Consiglio Comunale n. 18 in data 02.09.2024, esecutiva, è stato approvato il Documento unico di programmazione Semplificato (DUPS);
- con delibera di Consiglio Comunale n. 19 in data 02.09.2024, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026;

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 13.02.2025 al n. 1737, 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 5 luglio – 15 ottobre 2024, per un totale di 37,50 ore di permessi retribuiti pari ad euro 683,25 da corrisondersi 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 dello 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;

Vista la determina sindacale n. 11/2024;

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;

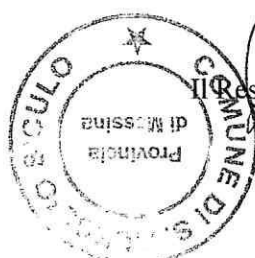
Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

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 683,25 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 n. 180901700176537826.



Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del servizio finanziario

Visto l'art. 53 della L. 142/90, recepito dall'art. 1, lettera h) della L.R. n. 48/1991 e modificato dall'art. 12 L.R. n. 30/2000;

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

Per quanto concerne la regolarità contabile

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

ATTESTA

La copertura finanziaria della complessiva spesa di euro 463²⁵, sui seguenti codici e numeri

Codice 01.01-1.03.02.01.001 Competenza Imp. 48 Cap. 20 Residui _____ Intervento _____	Codice _____ Competenza _____ Residui _____ Intervento _____
--	---

Li 17-02-2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

