

## **DETERMINAZIONE N. 346 DEL 27/09/2017**

**OGGETTO: CORRESPONSIONE GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE VIAGGIO AI MEMBRI DELLA 1<sup>^</sup>, 2<sup>^</sup> E 3<sup>^</sup> COMMISSIONE CONSILIARE COMUNALE - PERIODO 1.1.2017-30.6.2017.**

IL RESPONSABILE  
F.to EMANUELA RIVETTA

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il Regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il Decreto Sindacale prot. n. 10262/2014 del 30.6.2014 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 1° e 2° Settore;

Premesso che:

- con delibera di Consiglio Comunale n. 93 del 28.12.2016 avente ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2017/2019 (art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000)", dichiarata immediatamente eseguibile, è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2017/2019;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 97 del 28.12.2016 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di previsione finanziario 2017/2019 (art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 10, D.Lgs. n. 118/2011)", dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2017/2019;
- con delibera di Giunta Comunale n. 122 del 28.12.2016 avente ad oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2017/2019 (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000)", dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2017/2019;
- con propria determina n. 32 dell'11.1.2017, si provvedeva ad impegnare, tra l'altro, la spesa presunta, per l'anno 2017, per gettoni di presenza Consiglio Comunale e Commissioni Consiliari, rimborso spese di viaggio di cui all'art. 84 del D.Lgs. n. 267/2000 ed I.R.A.P.;

Richiamata la deliberazione consiliare n. 46 del 26.6.2014, esecutiva, con la quale, a seguito delle elezioni amministrative comunali del 25 maggio 2014, si nominavano le seguenti Commissioni Consiliari:

- 1^ Commissione: Affari Generali, Istituzionali, Finanze;
- 2^ Commissione: Servizi Sociali, Sanitari, Assistenziali, Scolastici, Sportivi, Culturali e Formativi;
- 3^ Commissione: Pianificazione del Territorio, Ambiente, Opere Pubbliche, Attività Produttive;

Richiamata, altresì, la deliberazione consiliare n. 28 del 9.4.2010 con la quale si approvava la modifica al Regolamento del Consiglio Comunale e delle Commissioni Consiliari che, all'art. 9, comma 1, stabiliva l'aumento del numero dei

componenti le Commissioni Consiliari da sei a sette membri;

Dato atto:

- che con delibera di Consiglio Comunale n. 60 del 27.6.1995 si determinava, ai sensi dell'art. 31, 1° comma, lettera b), L. n. 81/1993, l'importo del gettone comunale in L. 29.900= con decorrenza agosto 1995;
- che con delibera di Consiglio Comunale n. 85 del 19.10.1999 si disponeva, ai sensi dell'art. 31, 1° comma, lettera b), L. n. 81/1993, con decorrenza 20 ottobre 1999, l'ammontare dell'indennità di presenza per l'effettiva partecipazione dei Consiglieri ad ogni seduta in L. 32.942=;
- che con delibera di Consiglio Comunale n. 63 del 22.6.2000 si disponeva, ai sensi dell'art. 11 del D.M. n. 119 del 4.4.2000, emanato a norma dell'art. 23 della L. 3.8.1999 n. 265, di determinare l'importo del gettone di presenza in L. 50.000=;
- che a seguito del cambio monetario, intervenuto in data 1.1.2002, l'importo del gettone di presenza è stato convertito in € 25,82=;
- che, come stabilito dall'art. 1, comma 54, lett. c), della L. n. 266/2005, tale importo viene ridotto del 10% e, pertanto, determinato in € 23,24=;

Ritenuto, pertanto, di procedere alla corresponsione di quanto dovuto ai Commissari per il periodo 1.1.2017-30.6.2017 sulla base dei conteggi effettuati dal Servizio Segreteria in relazione alle comunicazioni dei Segretari di Commissione;

Visti:

- l'art. 84, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000;
- le deliberazioni della Corte dei Conti Emilia-Romagna n. 65/2015 e della Corte dei Conti Marche n. 126/2015;
- la nota prot. n. 14189 del 27.8.2015 del Responsabile del Servizio Personale Associato;
- l'art. 48 bis, 2° comma, lettera b), del D.P.R. n. 917/1986, come confermato dall'art. 4 del D.Lgs. n. 314/1997, che esonera dalla tassazione IRPEF le somme erogate ad Amministratori per rimborsi spese di viaggio;
- il D.Lgs. n. 446 del 15.12.1997 relativo all'istituzione dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (I.R.A.P.) come modificato dal D.Lgs. 30.12.1999 n. 506;
- l'art. 10 bis, comma 1, del sopracitato D.Lgs. n. 506/1999 che stabilisce che la base imponibile I.R.A.P. è determinata anche in un importo pari all'ammontare dei redditi assimilati ex art. 47 T.U. imposte sui redditi;

- l'art. 16, comma 2, come sostituito dal D.Lgs. n. 506/1999 che fissa l'applicazione, per i soggetti di cui all'art. 1, comma 2, D.Lgs. n. 29/1993 (fra i quali sono compresi anche i Comuni), dell'aliquota nella misura dell'8,5%;
- lo Statuto Comunale;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- la Legge 13.8.2010 n. 136 e dato atto che il caso in argomento deve ritenersi escluso dalla disciplina in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

Vista, inoltre, la comunicazione assunta agli atti del protocollo generale n. 8011 del 6.5.2017;

Preso atto che l'istruttoria della presente determina è stata effettuata da Patrizia Trebbi;

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

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

- 1) - di liquidare, per i motivi di cui in premessa, ai membri della 1<sup>a</sup>, 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> Commissione Consiliare Comunale la somma spettante per la partecipazione alle sedute delle Commissioni stesse durante il periodo 1.1.2017-30.6.2017 come di seguito elencato:

#### 1<sup>A</sup> COMMISSIONE CONSILIARE AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI, FINANZE

COGNOME NOME	PERIODO	NUMERO SEDUTE	GETTONE €	IMPORTO LORDO TOTALE
ARMAROLI CARMEN	1.1-30.6.2017	3	23,24	<b>69,72</b>
BATTISTINI TAMARA	1.1-30.6.2017	5	23,24	<b>116,20</b>
GUBELLINI STEFANIA	1.1-30.6.2017	1	23,24	<b>23,24</b>
RIMONDI CARLA	1.1-30.6.2017	1	23,24	<b>23,24</b>
GAMBARINI SIMONE	1.1-30.6.2017	5	23,24	<b>116,20</b>
BERTARINI FLAVIO	1.1-30.6.2017	5	23,24	<b>116,20</b>
MESSINA JESSIE	1.1-30.6.2017	2	23,24	<b>46,48</b>

#### 2<sup>A</sup> COMMISSIONE CONSILIARE SERVIZI SOCIALI, SANITARI, ASSISTENZIALI, SCOLASTICI, SPORTIVI, CULTURALI E FORMATIVI

COGNOME NOME	PERIODO	NUMERO SEDUTE	GETTONE €	IMPORTO LORDO TOTALE
MEREU GIORGIO	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
RIMONDI CARLA	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
SALBEGO GIANPAOLO	1.1-30.6.2017	2	23,24	<b>46,48</b>
ZANARINI STEFANO	1.1-30.6.2017	3	23,24	<b>69,72</b>
GAMBARINI SIMONE	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
RENDA SIMONLUCA	1.1-30.6.2017	1	23,24	<b>23,24</b>
MESSINA JESSIE	1.1-30.6.2017	/	23,24	/

**3<sup>^</sup> COMMISSIONE CONSILIARE  
PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO, AMBIENTE, OPERE PUBBLICHE, ATTIVITA'  
PRODUTTIVE**

COGNOME NOME	PERIODO	NUMERO SEDUTE	GETTONE €	IMPORTO LORDO TOTALE
ARMAROLI CARMEN	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
BATTISTINI TAMARA	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
SALBEGO GIANPAOLO	1.1-30.6.2017	2	23,24	<b>46,48</b>
ZANARINI STEFANO	1.1-30.6.2017	1	23,24	<b>23,24</b>
CORBARI ALESSANDRO	1.1-30.6.2017	3	23,24	<b>69,72</b>
RENDA SIMONLUCA	1.1-30.6.2017	/	23,24	/
MESSINA JESSIE	1.1-30.6.2017	/	23,24	/

2) - di liquidare, inoltre, ai membri delle suddette Commissioni aventi diritto, ai sensi dell'art. 84, 3° comma, del D.Lgs. n. 267/2000, il rimborso delle spese di viaggio per la partecipazione a ciascuna seduta delle Commissioni avvenuta nel periodo 1.1.2017-30.6.2017 come di seguito indicato e per un totale di € 23,40=:

MEMBRI COMMISSIONI CONSILIARI			SPESE DI VIAGGIO		
COGNOME NOME	PERIODO	presenze	titolo di viaggio	IMPORTO	TOTALE
ZANARINI STEFANO	1.1-30.6.2017	4	1,30	1,30x2x4	<b>10,40</b>
CORBARI ALESSANDRO	1.1-30.6.2017	3	1,30	1,30x2x3	<b>7,80</b>
MESSINA JESSIE	1.1-30.6.2017	2	1,30	1,30x2x2	<b>5,20</b>

- 3) - di imputare la spesa complessiva di € 813,56= al Cap. 10 art. 2 "Gettoni Commissioni Consiliari", P.E.G. del bilancio esercizio in corso che presenta la dovuta disponibilità, come segue:
- € 790,16= per gettoni - Impegno Cod. 2017/225
  - € 23,40= per rimborso spese di viaggio partecipazione Commissioni Consiliari - Impegno Cod. 2017/226
- dando atto che la spesa stessa risulta impegnata con propria determina n. 32 dell'11.1.2017;
- 4) - di dare atto che l'importo dei gettoni di presenza pari ad € 790,16= è assoggettabile ad I.R.A.P. nella misura dell'8,5% e, pertanto, l'imposta corrispondente di € 67,16= trova copertura al Cap. 10 art. 20 "I.R.A.P. - Redditi assimilati lavoro dipendente corrisposti ad Amministratori" P.E.G. del bilancio esercizio in corso che presenta la dovuta disponibilità - Impegno Cod. 2017/229 - e verrà erogata alla Regione entro il 15 del mese successivo al pagamento agli Amministratori;
- 5) - di dare atto, infine, che le somme di cui sopra, corrisposte a titolo di gettoni di presenza, saranno assoggettate ad IRPEF e ad addizionale regionale e comunale IRPEF nelle misure di legge.

Oggetto della determinazione:

CORRESPONSIONE GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE VIAGGIO AI MEMBRI DELLA 1<sup>a</sup>, 2<sup>a</sup> E 3<sup>a</sup> COMMISSIONE CONSILIARE COMUNALE - PERIODO 1.1.2017-30.6.2017.

N.	Anno	Importo	Capitolo	Descrizione Capitolo		
1	2017	790.16	10	GETTONI COMMISSIONI CONSIGLIARI		
	<b>Articolo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Sub_Imp</b>		<b>Siope</b>
	2	1	225	0		1325
	<b>Codice</b>	<b>Descrizione Creditore/Debitore</b>		<b>Cig</b>		<b>Cup</b>
	475	AMMINISTRATORI DEL COMUNE DI MONTE SAN PIETRO				

N.	Anno	Importo	Capitolo	Descrizione Capitolo		
2	2017	23.4	10	GETTONI COMMISSIONI CONSIGLIARI		
	<b>Articolo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Sub_Imp</b>		<b>Siope</b>
	2	1	226	0		1325
	<b>Codice</b>	<b>Descrizione Creditore/Debitore</b>		<b>Cig</b>		<b>Cup</b>
	475	AMMINISTRATORI DEL COMUNE DI MONTE SAN PIETRO				

N.	Anno	Importo	Capitolo	Descrizione Capitolo		
3	2017	67.16	10	I.R.A.P. - REDDITI ASSIMILATI LAVORO DIPENDENTE CORRISPOSTI AD AMMINISTRATORI		
	<b>Articolo</b>	<b>Titolo</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Sub_Imp</b>		<b>Siope</b>
	20	1	229	0		1701
	<b>Codice</b>	<b>Descrizione Creditore/Debitore</b>		<b>Cig</b>		<b>Cup</b>
	723	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO - CONTABILITA' SPECIALE DI				

Non dovuto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, quarto comma, del d.lgs. 267/00

Monte San Pietro, 27/09/2017

Il Ragioniere capo  
Monica Laffi



## **RELATA DI PUBBLICAZIONE**

La presente determinazione n. 346 è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Monte San Pietro dal 28/09/2017 al 13/10/2017 ai sensi dell'Art. 124 comma 1 del D.lgs. 18/8/2000, N°267

**Il Messo Comunale**

Emanuela Rivetta

---