



Proposta n. 31

COPIA

Servizio n. 3 - Servizi Economico-Finanziari e Sistemi Informativi
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE
Registro Generale n.59 del 23/01/2024

Oggetto:	Costituzione Fondo Economale annualità 2024: anticipazione all'economista per il pagamento di spese minute ed urgenti per l'anno 2024 - Impegno di spesa e contestuale accertamento.
-----------------	---

La sottoscritta Dott.ssa Alessandra Zambelli Responsabile del Servizio n. 3 “Servizi Economico-Finanziari e Sistemi Informativi”, in virtù del decreto del Sindaco n. 4 del 31/03/2022, la quale dichiara di trovarsi in assenza di conflitto di interessi ai sensi dell’art. 6 bis della legge 241/1990, come introdotto dalla legge n. 190/2012;

Visti:

- gli artt.107, comma 3, lett. b-c-d) e 109, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 in materia di funzioni e responsabilità della dirigenza;
- l’art. 179 in materia di accertamento dell’entrata, gli artt.183 e 191 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 in materia di impegno di spesa e di relative regole per l’assunzione e gli artt. 20 e 27 del vigente Regolamento di contabilità;
- gli artt. 21 e 22 del vigente Regolamento sull’ordinamento degli uffici e dei servizi - lo Statuto del Comune;
- il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il Regolamento per la disciplina sul funzionamento dell’economato approvato con delibera di C.C. n. 23 del 05/04/2019;
- il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione 2022-2024 del Comune di Collesalvetti, approvato dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 47 del 28.04.2022, in ottemperanza a quanto previsto dalla L. 190/2012 e dal D.lgs. n. 33/2013;

Richiamate le deliberazioni:

- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 248 del 29.09.2023 con la quale è stato approvato il DUP 2024/2026;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 323 del 28.12.2023 con la quale è stata approvata la Nota di Aggiornamento al DUP 2024/2026;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 325 del 28.12.2023 con la quale è stato approvato il “Bilancio di previsione 2024/2026”;
- la Delibera di Giunta Comunale n. 1 del 11.01.2023 con la quale è stato approvato il “Piano Esecutivo di gestione 2023/2025 – parte contabile”;

Considerato che con propria determinazione 672 del 21/10/2019 è stato nominato Economista Comunale il dipendente Simone Dalla Valle a far data dal 01/11/2019 ;

Premesso che l'art.4 del Regolamento per il Funzionamento dell'Economato approvato con DCC n. 23 del 05/04/2019 prevede:

“1. Per far fronte ai pagamenti effettuati per cassa economale è costituito uno stanziamento apposito denominato “Fondo Economale”, iscritto annualmente nel bilancio di previsione al Titolo VI dell’Entrata ed al Titolo IV della Spesa, di importo annuo complessivo determinato con l’atto di approvazione del Bilancio di previsione.

2. Il Fondo Economale è stabilito dall’Amministrazione in funzione dei compiti e delle incombenze assegnati all’Economato.

3. Il Servizio Finanziario, all’inizio di ogni esercizio, emette il mandato di pagamento per l’importo assegnato al Fondo Economale, quale anticipazione della cassa economale, secondo quanto stabilito con determinazione dirigenziale a valenza annuale, ovvero frazionato in corso d’anno. La determinazione dirigenziale che istituisce il Fondo Economale dà conto delle norme che regolano l’utilizzo di tali buoni spesa ed impegna gli stanziamenti necessari. Non è ammesso l’artificioso frazionamento degli acquisti allo scopo di sottoporre la spesa alla disciplina che regola le spese economali.

Il Fondo Economale è reintegrabile durante l’esercizio previo rendiconto documentato delle spese effettuate, riscontrato per la regolarità dal Responsabile del Servizio Finanziario.

5. Il Fondo Economale è utilizzabile esclusivamente per le spese indicate all’articolo 5 del presente Regolamento.

6. Per le operazioni di pagamento con cassa economale è autorizzata, ricorrendo all’Istituto di credito che gestisce il Servizio di Tesoreria, l’apertura di un conto corrente bancario intestato all’Ente locale -Economato. In esso confluiscono le anticipazioni, i mandati emessi dal Servizio Finanziario a reintegro delle spese minute e urgenti e di quelle di missione o trasferta.”;

Vista la DCC n 325 del 28/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Armonizzato 2024-2026 nel quale sono stati previsti appositi stanziamenti sulle partite di giro e precisamente per la parte uscita al Capitolo Cod. Bilancio 99.01.7.01.99.03 U1520/0 Annualità 2024 – “Costituzione F.do Economale” da erogare mediante accredito sul conto corrente bancario n. 439468, acceso presso il Monte dei Paschi di Siena Spa, istituto di credito concessionario del servizio di Tesoreria e per la parte entrata al Cap. Cod. Bilancio 9.01.99.03.001 E1046/0 - “Rimborso F.do Economale” quale restituzione del Fondo Economale al 31/12/2024, entrambi stanziati per € 10.000,00;

Considerato che con le tipologie di spesa per cui l’Economato è autorizzato ad operare sono indicate nel Regolamento per il Funzionamento dell’Economato di cui alla DCC n. 23 del 05/04/2019 e che, al fine di un più semplice e adeguato utilizzo del fondo, appare opportuno di seguito riepilogare:

- a) spese postali, ritiro pacchi in contrassegno o altre spese di vettori/corrieri;*
- b) spese per bolli, di registro, per atti giudiziari, tasse di possesso per autoveicoli, altri diritti, tasse, imposte varie;*
- c) spese per acquisto di libri ed altre pubblicazioni;*
- d) anticipazioni di fondi per missioni del personale o degli amministratori, come previsto dalla normativa vigente;*
- e) attrezzature, materiale di ferramenta, tecnico e di cancelleria di non rilevante ammontare, materiale in genere di facile consumo di necessario ed urgente reperimento;*
- f) spese per copie di atti, riproduzioni di documenti, fotocomposizione e simili;*
- g) acquisto stampati, modulistica, cancelleria, materiali di consumo per l’ufficio;*
- h) giornali, riviste e pubblicazioni periodiche;*
- i) qualsiasi altra spesa che per natura possa essere liquidata esclusivamente per cassa.*

Precisato inoltre che le anticipazioni rilasciate ai vari servizi devono fare sempre riferimento ad un impegno di spesa preesistente e che le stesse possono essere somministrate in denaro contante;

Considerato che occorre provvedere:

all’assunzione dell’impegno di spesa di € 10.000,00 sul capitolo U Cap. 1520/0 – Cod. Bilancio 99.01.7.01.99.03 Costituzione F.do Economale;

all’accertamento di entrata di € 10.000,00 sul capitolo E 1046/0 – Cod. Bilancio 9.01.99.03.001 - Rimborso F.do Economale;

Espresso il parere favorevole di regolarità tecnica del presente atto, attestante regolarità e correttezza dell’azione amministrativa, ai sensi dell’art. 147-bis D.Lgs. n. 267/2000, che con la sottoscrizione viene attestato;

DETERMINA

1 Di impegnare la somma di € 10.000,00 per anticipazione del Fondo Economale come sotto indicato:

1 Capitolo (codice mecc.)	2 cap. 1520/0 – 99.01.7.01.99.03 Costituzione F.do Economale
1 Importo	2 10.000,00
1 Anno esigibilità	2 2024
1 Beneficiario	2 Economo Comunale 1005360

1
2 Di accertare l'entrata di € 10.000,00, per restituzione del Fondo Economale come sotto indicato :

1 Capitolo (codice mecc.)	2 cap. 1046/0 – 9.01.99.03.001 - Rimborso F.do Economale
1 Importo	2 10.000,00
1 Anno esigibilità	2 2024
1 Debitore	2 Economo Comunale 1005360

3 di disporre con successivo atto di liquidazione l'anticipazione del Fondo Economale per l'anno 2024 a favore dell'Economo Comunale;

4 dare atto che le spese sostenute con cassa economale saranno rimborsate sui singoli capitoli di spesa in seguito alla presentazione dello specifico rendiconto da parte dell'Economo comunale;

5 di dare atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi della L. 241/90 è la sottoscritta Alessandra Zambelli, in qualità di responsabile del Servizio n. 3 Servizi Economico finanziari e Sistemi Informativi, che attesta di non versare in una situazione di conflitto, neanche potenziale, ai sensi dell'art.6 bis della l.n. 241/1990;

6 di dare corso agli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 1 co. 32 L. 190/2012 e di cui all'art. 23 D.lgs. n. 33/2013;

7 di attestare che il presente atto viene emesso nel rispetto della regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 147 bis del d. lgs. n. 267/2000;

8 Di dare atto che avverso la presente determinazione è ammesso ricorso giurisdizionale innanzi al TAR Toscana nel termine di giorni 60 dalla pubblicazione all'albo online dell'ente oppure ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro il termine di 120 giorni;

9 Di disporre la registrazione del presente atto nel registro delle determinazioni del Servizio n. 3 Servizi Economico finanziari e Sistemi Informativi, nonché la conseguente trasmissione all'Ufficio ragioneria di questa amministrazione per la registrazione nelle scritture contabili e gli adempimenti conseguenti e la pubblicazione all'Albo Pretorio on line;

Il Responsabile del Servizio
Alessandra Zambelli

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la determinazione N. **59** del **23/01/2024**, il Responsabile del Servizio Finanziario rilascia, ai sensi dell'art. 147-bis comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000,
il visto di regolarità contabile

Favorevole

attestante la copertura finanziaria e l'avvenuta registrazione nelle scritture contabili come di seguito riportato.

ACCERTAMENTO

Descrizione: Fondo Economale annualità 2024			
CIG:			
Piano Finanziario	Capitolo	Descrizione Capitolo	Esercizio
9.01.99.03.001	1046	ECONOMATO - Rimborso f.do economale	2024
N. Accertamento	Importo	Data Accertamento	Variazione Accertamento
106	10.000,00	23/01/2024	

DESCRIZIONE CREDITORE

Economo comunale Simone Dalla valle

Impegno

Descrizione: Costituzione Fondo Economale annualità 2024:					
CIG:					
Piano Finanziario	Missione	Capitolo	Descrizione Capitolo	Esercizio	Variazione Impegno
7.01.99.03.001	99.01	1520	ECONOMATO - Costituzione f.do economale	2024	
N. Provvisorio	N. Definitivo	Importo	N. Sub-impegno	Importo sub-impegno	
33	586	10.000,00	0	0,00	

DESCRIZIONE CREDITORE

Denominazione: Economo comunale Simone Dalla valle
Codice Fiscale: DLLSMN70R03E625H - P.Iva: 00023454122

Collesalveti, 23/01/2024

Il Responsabile Finanziario
f.to Alessandra Zambelli

