



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 12 DEL 19/01/2021

SETTORE: FINANZIARIO, TRIBUTI, LOGISTICA E CONTRATTI SERVIZIO: FINANZIARIO, TRIBUTI E SISTEMA INFORMATICO COMUNALE SERVIZIO: BILANCIO, CONTABILITA', ECONOMATO ED ENTI
UFFICIO: PROVVEDITORATO, ACQUISTI ECONOMICI

OGGETTO: COSTITUZIONE FONDO CASSA ECONOMALE ANNO 2021.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DI SETTORE

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;
- 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;
- il D.Lgs. 18/4/2016, n. 50 Codice dei contratti pubblici;
- l'art. 26, comma 6, del D.Lgs. 9 aprile 2008, n. 81 in materia di congruità del costo del lavoro;
- l'art. 38 dello Statuto del Comune di Gallarate;
- l'art. 8 del Regolamento per la disciplina degli Uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di Giunta Comunale 20/12/2016, n. 169, esecutiva;

Richiamati:

- la deliberazione del Consiglio Comunale 21/12/2020 n. 40, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione degli esercizi 2021, 2022, 2023;
- la proposta di determinazione dirigenziale in data 18/01/2021 recante il numero 228, predisposta dal responsabile del procedimento cui essa afferisce, dallo stesso inserita nel flusso documentale dell'Ente - la quale cosa ne sancisce la provenienza, la titolarità, la sottoscrizione e la regolarità tecnica nei termini indicati dall'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267, i cui contenuti si intendono a tutti gli effetti trasfusi nel presente provvedimento;

Premesso che:

- il Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con deliberazione del C.C. 21/12/2015 n. 80, attribuisce all'Economo le funzioni del servizio interno di cassa per il pagamento diretto di minute spese imprevedibili ed urgenti necessarie al funzionamento dei diversi Servizi dell'Ente;
- appare necessario disporre, a favore dell'Economo comunale, di un fondo annuale di €. 50.000,00= con la finalità di consentire l'acquisizione di beni e/o servizi di importi non superiori ad €. 1.000,00= oltre iva per singola spesa (eccetto per spese obbligatorie quali tasse, tributi etc...), per il tramite della cassa economale;

Considerato che:

- deve essere disposta a favore dell'Economo comunale un'anticipazione di cassa per il pagamento delle minute spese al fine di garantire l'operatività del servizio in parola;
- è stato assunto l'impegno di spesa del fondo di cui trattasi per le acquisizioni di beni e /o servizi eseguibili per il tramite della cassa economale nonché il corrispettivo accertamento riguardante la restituzione del fondo al termine dell'esercizio finanziario 2021;

- i pagamenti e le anticipazioni di cassa saranno effettuati su richiesta e autorizzazione dei Dirigenti e/o Posizioni Organizzative dell'Ente nei limiti delle dotazioni finanziarie a loro assegnate con il P.E.G.;
- l'Economo dovrà presentare apposita rendicontazione delle somme anticipategli, corredata dai necessari documenti giustificativi, evidenziando l'imputazione delle singole spese ai competenti capitoli del P.E.G.;

Ritenuto di fare propria attribuendole efficacia esterna e dunque di approvare ad ogni fine di legge la proposta di determinazione predisposta dal Responsabile del procedimento meglio evidenziata in preambolo, che definisce di:

- incaricare il Servizio Contabilità all'emissione del mandato di pagamento del fondo economale a favore dell'Economo Comunale per l'anno 2021;
- di assumere l'impegno per la prevista spesa di anticipazione del fondo economale di €. 50.000,00= sulla quale imputare le spese richieste/autorizzate – tramite buoni economici corredati da idonee pezze giustificative - dai Dirigenti e/o Posizioni Organizzative dell'Ente e di registrare il corrispettivo di entrata relativo alla restituzione del fondo anticipato al termine dell'esercizio finanziario, con imputazione agli strumenti contabili nei termini sotto indicati:
 - Bilancio di previsione anno 2021;
 - P.E.G.: capitoli Entrata 5085 Spesa 82185

DETERMINA

di fare propria attribuendole efficacia esterna e dunque di approvare ad ogni fine di legge la proposta di determinazione predisposta dal Responsabile del procedimento meglio evidenziata in preambolo, che definisce di:

- 1) disporre, per le motivazioni di cui in premessa di un fondo cassa di €. 50.000,00= a favore dell'Economo Comunale, dando atto che la stessa somma sarà restituita al termine dell'esercizio finanziario 2021 tramite versamento sul conto corrente della Tesoreria comunale - Banca Intesa Sanpaolo – filiale di Gallarate (VA);
- 2) dare atto che il fondo verrà gestito dall'Economo Comunale per effettuare il pagamento diretto di minute spese imprevedibili ed urgenti necessarie al funzionamento dei diversi Servizi dell'Ente, richiesti ed autorizzati dai singoli Dirigenti e/o Posizioni Organizzative, per singole spese non superiori ad € 1.000,00= oltre iva, eccetto per le spese obbligatorie per legge (tasse, tributi etc.);
- 4) di assumere l'impegno per la prevista spesa di anticipazione del fondo economale di €. 50.000,00=, sulla quale imputare le spese richieste/autorizzate – tramite buoni economici corredati da idonee pezze giustificative - dai Dirigenti e/o Posizioni Organizzative dell'Ente e di registrare il corrispettivo di entrata relativo alla restituzione del fondo anticipato al termine dell'esercizio finanziario, con imputazione agli strumenti contabili nei termini sotto indicati:
 - Bilancio di previsione anno 2021;
 - P.E.G.: capitoli Entrata 5085 Spesa 82185.

Gallarate, 19/01/2021

Il Dirigente

COLOMBO MICHELE

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 12 DEL 19/01/2021

SETTORE FINANZIARIO

Parere/visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(art. 49, comma 1 - art. 153, comma 5, del D.L.vo 18 Agosto 2000, n. 267)

Atto di Accertamento dell'entrata

(art. 179 del D.L.vo 18 Agosto 2000, n. 267)

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Visto l'atto di riferimento Determinazione n. 12 del 19/01/2021

- esprime parere/visto favorevole in ordine alla regolarità contabile in relazione all'attestazione di copertura finanziaria come segue:
- dispone l'accertamento dell'entrata come segue:

Movimenti Contabili

E/S	Tipologia	Codifica e Capitolo	Denominazione capitolo	Descrizione	Soggetto	Importo
E	Accertamento 46/2021	5085/0	RIMBORSI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI	FONDO CASSA ECONOMALE ANNO 2021	149-ECONOMO COMUNALE	50.000,00
S	Impegno 295/2021	82185/0	COSTITUZIONE FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI	FONDO CASSA ECONOMALE ANNO 2021	149-ECONOMO COMUNALE	50.000,00

Note:

Gallarate, 20/01/2021

**IL DIRIGENTE
COLOMBO MICHELE**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)