



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | comune.ussassai.org.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 520 del 10/12/2024	Reg. settore n. 140 del 10/12/2024	Oggetto: SERVIZIO ECONOMATO - REINTEGRO SPESE EFFETTUATE DALL'ECONOMO COMUNALE NEL PERIODO 24 LUGLIO 2024 – 10 DICEMBRE 2024
---	--	---

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 13.03.2024 n.3 con il quale è stato conferito alla Rag. Cinzia Oraziotti, Responsabile dell'Area Finanziaria l'incarico di E.Q. relativa all'Area fino alla scadenza del mandato del Sindaco *pro-tempore*;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

PREMESSO che il D.Lgs.18.08.2000 n.267 all'art. 153 comma 7 prevede l'istituzione del servizio Economato, cui viene preposto un Responsabile per la gestione di cassa delle spese d'ufficio di non rilevante valore;

PREMESSO che:

- il D.Lgs.n.267/2000 all'art.153 comma 7 prevede l'istituzione del Servizio di Economato cui viene preposto un responsabile, per la gestione di cassa delle spese di ufficio di non rilevante

- ammontare, e la disciplina dello stesso tramite regolamento di contabilità;
- la nomina dell'economo comunale è stata disposta dalla Deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 22/07/2024;
- con determinazione della Responsabile del Servizio Finanziario Reg. generale n. 289 del 24/07/2024 è stata istituita l'anticipazione del fondo economale per l'esercizio 2024;
- l'utilizzo del fondo economale è destinato al pagamento di spese minute d'ufficio, urgenti, necessarie per l'espletamento delle funzioni istituzionali dell'ente, imprevedibili e non programmabili, indifferibili;
- il fondo di anticipazione è reintegrabile durante l'esercizio, dietro la presentazione del rendiconto periodico corredato dei documenti giustificativi delle spese effettuate e debitamente sottoscritto;

CONSTATATO che il fondo economale annualità 2024 va restituito per l'intero importo entro il mese di dicembre dell'anno corrente;

VISTA l'attuale dotazione annua di fondo economale per un importo di Euro 800,00, come prevista dall'art.7 del Regolamento comunale per il servizio di economato, approvato con deliberazione n.8 del 27/05/2024;

VISTO e controllato il rendiconto presentato dall'Economo comunale con nota prot.n.5407 del 10/12/2024 debitamente documentato dai giustificativi delle spese sostenute per il periodo 24 luglio 2024 – 10 dicembre 2024, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale,

CONSIDERATO che dalla gestione dell'Economo comunale risultano pagati nel periodo sopra indicato:

- numero totale di N. 1 buoni economali (numero 1 del 02/09/2024);
- importo totale dei buoni economali € 160,00;

VERIFICATA la correttezza delle spese effettuate dall'Economo comunale in conformità a quanto disposto dal Regolamento comunale per il servizio di economato di questo Ente;

RITENUTO doveroso procedere alla liquidazione delle spese di cui sopra, anticipate dall'Economo comunale, autorizzando l'emissione dei rispettivi mandati di pagamento, così come previsto dallo stesso Regolamento comunale per il servizio di economato;

ATTESTATA la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000;

ATTESTATA, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

EFFETTUATA l'istruttoria di competenza ed effettuati i necessari controlli preventivi di regolarità amministrativa per l'adozione del presente provvedimento (rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo; elementi essenziali del controllo di legittimità; rispetto delle norme interne dell'Ente, Statuto e Regolamento vigenti), attestando altresì la regolarità tecnica nonché la correttezza dell'azione amministrativa;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario in attuazione dell'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 del Testo Unico degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii;

DATO ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DATO ATTO che è stato accertato preventivamente che il programma dei pagamenti conseguenti all'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla Illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari,

agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs.n.267 del 18/08/2000;

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

VISTO il D.Lgs. n.165/2001;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI APPROVARE il rendiconto presentato dall'Economo comunale, con nota prot.n.5407 del 10/12/2024 quale giornale di cassa buoni economici per il periodo 24 luglio 2024 – 10 dicembre 2024, in quanto le spese effettuate risultano essere conformi alle disposizioni del Regolamento di contabilità di questo Ente elencate e descritte nel prospetto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

DI LIQUIDARE ai sensi dell'art. 184 del D.lgs. 267/2000, all' Economo comunale la somma di € 160,00 relativa all'ammontare delle anticipazioni effettuate nel periodo 24 luglio 2024 – 10 dicembre 2024 a seguito di regolari autorizzazioni;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 160,00 sui capitoli di spesa indicati nel medesimo prospetto;

DI DARE ATTO che per le anticipazioni economiche sono stati assunti regolari impegni di spesa, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, sui capitoli corrispondenti alla tipologia di spesa;

DI DARE ATTO che le spese sorgono e sono esigibili nell'esercizio 2024.

DI ATTESTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs.n.267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio;

DI ATTESTARE che:

- il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione del presente impegno di spesa è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, come disposto dall' art. 9, comma 1. lett. a) del D.L. 78/2009 convertito in legge 102/2009;
- il programma dei pagamenti conseguenti al presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 183, comma 8, D. Lgs. 267/2000.

DI DARE ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio on-line del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento

Rag. Cinzia Oraziotti

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Rag. Cinzia Oraziotti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 10/12/2024

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 10/12/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: Quantificazione delle risorse del Fondo Economale necessarie al funzionamento del servizio di Segreteria Comunale e contestuale preimpegno di spesa

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.001	1.2	1043.6	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
170	890	160,00	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Quantificazione delle risorse del Fondo Economale necessarie al funzionamento del servizio di Segreteria Comunale e contestuale preimpegno di spesa

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
--------	----------	----------	-----------	--------------------

1.03.01.02.001	1.2	1043.6	2024	890
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
160,00	0	0,00	1135	160,00

