



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.og.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.og.it>

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 90 del 25/11/2015

SERVIZIO FINANZIARIO

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
437	25/11/2015	LIQUIDAZIONE SPESE TENUTA C/C SERVIZIO ECONOMATO N° 070309839 BANCO DI SARDEGNA DI USSASSAI – PERIODO DAL 01/04/2015 AL 31/12/2015

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del C.C. n.24 del 25.09.2015 di approvazione del bilancio di Previsione 2015, del bilancio pluriennale 2015- 2017 con funzione autorizzatoria, della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015 - 2017, del bilancio di Previsione *armonizzato 2015 – 2017* di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con funzione conoscitiva, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.43 del 25.09.2015 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2015, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco in data 24/01/2008 n°2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 01.01.2008 e per l'intera durata del mandato del Sindaco, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazietti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RILEVATO che l'esercizio 2015 costituisce fase transitoria nell'attuazione dell'armonizzazione contabile;

RISCONTRATO che le nuove regole dell'esercizio provvisorio decorreranno dal 2016, in quanto l'art. 11, comma 16 del D.Lgs. 118/2014, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, prevede che in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal principio contabile applicato;

DATO ATTO che nel corso del 2015 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 dispositivo;

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;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art.42 del vigente regolamento di contabilità il Responsabile del Servizio economato è dotato all'inizio di ciascun anno finanziario di un fondo, accreditato mediante mandato di pagamento imputato ai servizi per conto terzi del bilancio comunale, reintegrabile durante l'esercizio previa presentazione del rendiconto documentato delle spese effettuate, riscontrato e approvato dal Responsabile del Servizio Finanziario con propria determinazione;

VISTA l'attuale dotazione annua di fondo economale per un importo di Euro 3.000,00, come prevista dall'art.5 del Regolamento comunale per il servizio di economato;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile dell'Area Amministrativa Sociale Tributi n.12 del 27/02/2012 inerente l'autorizzazione all'apertura di un conto corrente bancario intestato all'econo comune presso il servizio di tesoreria;

VISTA la propria determinazione n.13 del 09.02.2015 (N.R.G. 59 del 09/02/2015) relativa all'anticipazione del fondo economale in dotazione all'econo da utilizzarsi per le minute spese dell'esercizio in corso per un importo di Euro 3.000,00;

PREMESSO che:

- ° per una corretta ed efficace gestione il servizio economato utilizza un conto corrente bancario accesso presso la tesoreria comunale sul quale vengono mantenute le disponibilità di cassa sulle anticipazioni concesse;
- ° tale modalità di gestione è abbastanza corretta e sicura in quanto diminuisce il maneggio di valori ed inoltre è abbastanza efficiente in quanto sulle disponibilità finanziarie maturano interessi attivi;
- ° su tale conto corrente, accesso appositamente per tale servizio, non sono maturate alcune spese bancarie come da convenzione ad eccezione dell'imposta di bollo dovuta per legge e/o eventuali commissioni per bonifici;

CONSIDERATO che il Decreto legge n. 201 del 6 dicembre 2011 come convertito dalla Legge 214/2011 ha modificato il regime dell'imposta di bollo prevista per i conti correnti bancari. In particolare, a decorrere dal 1° gennaio 2012, gli estratti di conto corrente inviati dalle banche ai clienti sono assoggettati all'imposta di bollo annuale di 100 euro se il cliente è un soggetto diverso da persona fisica;

RITENUTO necessario, pertanto, reintegrare sul conto gli addebiti relativi alle spese maturate sul conto nel periodo 01/04//2015 al 31/12/2015 che ammontano a complessivi euro 74,97 come risultante dagli estratti del conto corrente;

RITENUTO necessario, contestualmente, prelevare gli accrediti relativi alle competenze attive maturate sul medesimo conto corrente nel 2° e 3° trimestre 2015 che ammontano a complessivi euro 2,99;

PRESO ATTO che sulla presente determinazione è stato apposto il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

VISTI gli artt.183, 191 D.Lgs 18/08/00 n°267, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

VISTO il Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

DETERMINA

DI IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE la somma di euro 74,97 a favore del servizio economato a titolo di rimborso delle spese bancarie maturate sul c/c economato n° 070309839 tenuto presso il Banco di Sardegna di Ussassai nel periodo 01/04//2015 al 31/12/2015;

DI PAGARE la somma liquidata al comma precedente mediante bonifico sul c/c bancario n.070309839 intestato al servizio economato ed intrattenuto presso il Tesoriere Comunale;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 74,97 al titolo 1, funzione 1, servizio 2, intervento 3, dove trova collocazione il capitolo 1054 denominato “Spese per servizio di Tesoreria”, in conto competenza del corrente Bilancio di Previsione 2015, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI EMETTERE reversale di incasso di Euro 2,99 intestata alla Tesoreria comunale – Banco di Sardegna di Ussassai con imputazione dell’incasso tra le entrate tributarie del corrente bilancio di previsione 2015 in conto competenza del capitolo 3081 denominato *“Interessi attivi sulle giacenze di cassa presso il tesoriere comunale”*;

DI DARE ATTO che l’obbligazione è esigibile nell’esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all’allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

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

IL RESPONSABILE DELL’SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonche' la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria

(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)

Visto, si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

Parere di copertura monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere Favorevole

Ussassai,25/11/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il bugdet assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 43 del 25/09/2015.

Parere di compatibilità monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,25/11/2015

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 26/11/2015

Ussassai,26/11/2015

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo