



**Cremona**

COMUNE DI CREMONA

## **Determinazione dirigenziale**

2624/2023 del 29/12/2023

**OGGETTO** **Rendiconto della gestione dei fondi anticipati, nell'anno 2023, al Cassiere Economato, ai sensi del vigente Regolamento per gli approvvigionamenti e l'Economato.**

**Settore** SETTORE SPORT, PROVVEDITORATO, GARE ED ECONOMATO

**Servizio** SETTORE SPORT, PROVVEDITORATO, GARE ED ECONOMATO

### **IL DIRETTORE**

#### **PREMESSE**

1. Vista la determinazione dirigenziale n. 1955 del 17 novembre 2022, esecutiva ai sensi di legge ed avente per oggetto: "Determinazione del fondo presunto, per l'anno 2023, per il pagamento delle spese da sostenere tramite il Cassiere Economato, ai sensi dell'art. 20 del Regolamento per gli approvvigionamenti e l'Economato";
2. Vista la determinazione dirigenziale n. 2151 del 5 dicembre 2022, esecutiva ai sensi di legge ed avente per oggetto: " Determinazione della spesa, per l'anno 2023, per l'assegnazione di fondi a disposizione di uffici vari, quali fondi cassa per acquisto di bollati e diritti di segreteria".
3. Vista altresì la determinazione dirigenziale n. 606 del 17 aprile 2023, esecutiva ai sensi di legge ed avente per oggetto: " Determinazione della spesa per l'assegnazione di un fondo cassa a disposizione dell'ufficio Anagrafe - Sportello Carte di Identità - del Comune di Cremona.";
4. Vista la determinazione dirigenziale n. 1971 del 21 novembre 2021, esecutiva ai sensi di legge ed avente per oggetto: "Approvazione della spesa presunta, per l'anno 2023, per la gestione delle anticipazioni per missioni di dipendenti ed amministratori, erogate dalla Cassa Economato".
5. Visti gli estratti delle anticipazioni di cassa, delle spese per capitolo e dei separati rimborsi, delle anticipazioni per missioni e compensi ai dipendenti, sostenuti nell'anno 2023, nonché dei versamenti delle somme residue non utilizzate.

#### **MOTIVAZIONE**

1. La Cassa Economato gestisce anticipazioni e spese di non rilevante ammontare e spese urgenti, necessarie per garantire il normale funzionamento dei servizi economici. Per far fronte a tali spese, il contabile cassiere necessita di fondi, che vengono erogati tramite appositi mandati di pagamento da riscuotere presso la Tesoreria Comunale, secondo il fabbisogno di volta in volta strettamente necessario.
2. Nell'anno 2023 sono stati erogati, tramite il Tesoriere Comunale, mandati per un importo complessivo di E. 21.990,00.= a titolo di fondi economici.
3. Inoltre i mandati per le spese anticipate relative alle missioni, trasferte e compensi ai dipendenti ammontano a complessivi E. 3.255,66=.
4. Si precisa che i fondi economici ammontanti a E. 21.990,00= sono dettagliati come segue:
  - per E. 863,34= spese per capitolo;
  - per E. 17.351,03= separati rimborsi (comprensivi di € 3.255,66= relativi alle missioni dei dipendenti ed amministratori)
  - per E. 490,00= fondi erogati ad agenti contabili diversi quali fondi cassa.
  - per E. 3.285,63= somministrazioni non utilizzate e restituiti a fine esercizio.

pag. 1/4

Documento firmato digitalmente, il cui originale informatico **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Direttore: **SECCHI TANIA**

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **LIVRINI PAOLA**

Pratica trattata da **Livrini Paola**

**PRE-VERIFICHE AMMINISTRATIVE** Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 107 "Funzioni e Responsabilità della Dirigenza" e 109 "Conferimento di funzioni dirigenziali" del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, in forza delle funzioni di cui al decreto sindacale di attribuzione in atti;

In ottemperanza a quanto previsto nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 129 del 14/06/2023 e aggiornato con successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 183 del 09/08/2023, in particolare nella sezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – allegato 3 - Elenco Misure Generali e Specifiche, si dichiara:

- che il Responsabile del procedimento istruttorio è identificato a piè di pagina del presente provvedimento, mentre il Responsabile del provvedimento finale è il firmatario del presente atto (distinzione tra i due ruoli come previsto dalla misura generale M14 del PIAO vigente);

- l'insussistenza di conflitto di interessi ex art. 6 bis della Legge n. 241 del 7 agosto 1990, come introdotto dalla Legge n. 190 del 6 novembre 2012, relativamente al Responsabile Unico del procedimento e al Responsabile del provvedimento rispetto alla scelta effettuata (misure generali M11 e M14 del PIAO vigente, come integrate dal vigente Codice di Comportamento dell'Ente dell'Ente, approvato con deliberazione di Giunta n. 224 del 04/10/2023).

Ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, si attesta l'intervenuta verifica positiva di regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa a base della presente determinazione dirigenziale.

**PRE-VERIFICHE CONTABILI** Le operazioni contabili di cui alla presente determinazione trovano riscontro negli stanziamenti del Bilancio di competenza di cui ai seguenti provvedimenti deliberativi:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 27 marzo 2023 dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione della Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2023-2025".

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 27/03/2023 dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 e relativi allegati e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" e successive modifiche.

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 29/03/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, avente per oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance 2023-2025." e successive modifiche.

Le movimentazioni contabili sono assunte:

- nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto evidenziato nella tabella riportata nel dispositivo.

- nel rispetto dell'art. 9, comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con L. 102/2009, in riferimento alla compatibilità del programma dei pagamenti derivanti dal presente provvedimento con i relativi stanziamenti di bilancio e alla coerenza con gli equilibri di bilancio di competenza e cassa ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

## NORMATIVA

- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";
- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- Artt. 20, 21, 22, 23 e 24 del Regolamento per gli approvvigionamenti e l'Economato;
- Regolamento di contabilità in vigore;

## DETERMINA

### DECISIONE

1. Approva il rendiconto, per l'anno 2023, della gestione dei fondi anticipati al Cassiere Economato per l'importo di E. 21.990,00= (euroventunomilanovecentonovanta/00) per movimentazioni contabili relative alle spese minute ed urgenti ed anticipazioni effettuate ad uffici diversi, secondo quanto disposto dagli artt. 20) e seguenti del vigente Regolamento per gli approvvigionamenti e l'Economato, così costituito:
  - per E. 863,34= spese per capitolo;
  - per E. 17.351,03= separati rimborsi ( comprensivi di €. 3.255,66 relativi alle missioni dei dipendenti ed amministratori);
  - per E. 490,00= fondi erogati ad agenti contabili diversi quali fondi cassa.
  - per E. 3.285,63= somministrazioni non utilizzate e restituiti a fine esercizio.
2. Dà atto che la spesa di E. 21.990,00= è già contenuta nel finanziamento di cui alle determinazioni dirigenziali n. 1955 del 17 novembre 2022, (IMP. 2023/354), n. 2151 del 5 dicembre 2022 (IMP: 2023/473) e n. 606 del 17 aprile 2023 ( IMP. 2023/1846), citate in premessa.
3. Dà inoltre atto che la spesa per missioni, trasferte e compensi, erogati al personale, ammontano complessivamente ad E. 3.255,66= e che la stessa è già contenuta nel finanziamento di cui alla determinazione dirigenziale n. 1971 del 21 novembre 2022 ( imp. 2023/358).
4. Ridetermina conseguentemente gli accertamenti in entrata al Peg. 18100 (ACC. 2023/115 per E. 21.500,00=, ACC. 2023/125 per E. 390,00, ACC. 2023/386 per E. 100,00 ed ACC. 2023/116 per E. 3.255,66).

### EFFETTI

1. La somma di E. 21.990,00= è stata erogata dagli uffici finanziari, secondo il fabbisogno di volta in volta strettamente necessario, mediante emissione di appositi mandati di anticipazione disponibili presso la Tesoreria Comunale.
2. Le spese sostenute con le anticipazioni vengono periodicamente, a cadenza mensile, rendicontate al Servizio Finanziario, per il controllo contabile.
3. Al termine dell'esercizio il Servizio Finanziario determina le somme effettivamente sostenute per

le quali provvederà ad emettere reversali di incasso sul corrispondente capitolo di Bilancio "rimborso anticipazioni di fondi per servizi economici".

4. Le somme anticipate e non utilizzate, come i fondi anticipati ad uffici vari, sono stati riversati alla Tesoreria Comunale.

**Movimenti contabili:**

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo/Articolo	Piano Finanziario	Soggetto	Movimento	Importo
E / Diminuzione	2023	18100 RIMBORSO FONDI ANTICIPATI PER I SERVIZI ECONOMICI	9.01.99.03.001	902	2023/116	6.744,34
<b>Missione e Programma</b>						
<b>CIG</b>						
<b>CUP</b>						
<b>Anno di Esigibilità</b>						
<b>Centro di Costo</b>			**01 Non rilevante CdC			
E / Diminuzione	2023	18100 RIMBORSO FONDI ANTICIPATI PER I SERVIZI ECONOMICI	9.01.99.03.001	927	2023/115	18.500,00
<b>Missione e Programma</b>						
<b>CIG</b>						
<b>CUP</b>						
<b>Anno di Esigibilità</b>						
<b>Centro di Costo</b>			**01 Non rilevante CdC			
U / Diminuzione	2023	46004 FONDI ANTICIPATI PER SERVIZI ECONOMICI	7.01.99.03.001	927	2023/354	18.500,00
<b>Missione e Programma</b>			99 01			
<b>CIG</b>						
<b>CUP</b>						
<b>Anno di Esigibilità</b>						
<b>Centro di Costo</b>			**01 Non rilevante CdC			
U / Diminuzione	2023	46004 FONDI ANTICIPATI PER SERVIZI ECONOMICI	7.01.99.03.001	927	2023/358	6.744,34
<b>Missione e Programma</b>			99 01			
<b>CIG</b>						
<b>CUP</b>						
<b>Anno di Esigibilità</b>						
<b>Centro di Costo</b>			**01 Non rilevante CdC			