



## Città di Cologno Monzese

**Area :** 3 - SERVIZI FINANZIARI, SCOLASTICI, SPORTIVI E CULTURALI

**Servizio:** SERVIZIO RAGIONERIA

### **DETERMINAZIONE N° 79 del 23/01/2020 REGISTRO GENERALE**

**Oggetto** RENDICONTO ANNUALE DELLA GESTIONE DI CASSA ECONOMALE –  
ESERCIZIO ANNO 2019

### **Il Dirigente**

PREMESSO CHE:

- Il Servizio di Cassa Economale è costituito dalla gestione separata di due casse, come sotto riportato:
  - A) Cassa Entrate, che gestisce le riscossioni effettuate dall'Ufficio nel corso dell'Esercizio e che di volta in volta vengono versate alla Tesoreria Comunale;
  - B) Cassa Uscite, la quale gestisce i fondi destinati all'effettuazione delle spese minute ed urgenti, relative a prestazioni varie, con relative determinazioni di impegni di spesa assunti su interventi previsti nel Bilancio stesso;
- Il Comune si serve dell'Ufficio Economato per far fronte alle spese per acquisti e forniture necessarie al buon funzionamento degli Uffici e dei Servizi comunali;
- Che con Determinazione dirigenziale n. 1 del 07.01.2019 si è provveduto alla nomina dell'Economo Comunale ed alla individuazione degli agenti contabili per l'anno 2019;
- Gli artt. 104 e seguenti del Regolamento di contabilità armonizzata, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 20.9.2016 stabiliscono:
  - 1) le spese economali autorizzate (art. 108),
  - 2) che l'Economo Comunale, per provvedere al pagamento delle spese è dotato all'inizio di ciascun anno finanziario di un fondo mediante emissione di appositi mandati di anticipazione, da contabilizzare a carico dell'apposito capitolo di spesa del titolo 7 "Servizi per conto di terzi partite di giro" correlata alla specifica voce del Piano dei Conti Finanziario U.7.01.99.03.001 denominata "Gestione fondi per il Servizio Economato" del Bilancio di Previsione dell'anno finanziario di competenza (art. 109);
  - 3) che venga effettuata una rendicontazione trimestrale, a cura dell'Economo, entro venti giorni dalle scadenze trimestrali del 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 31 dicembre di ogni anno ed in ogni caso, entro dieci giorni dalla data di completa utilizzazione dei fondi anticipati o dalla data di cessazione, per qualsiasi causa, dall'incarico (art. 122);
  - 4) che nel corso dell'Esercizio 2019, il fondo per le minute spese, di complessivi Euro 4.850,00 (quattromilaottococinquanta/00) è stato impegnato con determinazione n. 119 del 05/02/2019;

RILEVATO CHE:

---

- Nel corso dell'Esercizio 2019 sono state effettuate anticipazioni di fondi per complessivi Euro 2.400,00;
- I pagamenti complessivamente sostenuti dall'Ufficio Cassa Economale, nel corso dell'Esercizio 2019 ammontano a complessivi Euro 1.751,69 documentato con le necessarie pezze giustificative e le quietanze dei percipienti, poiché trattasi di spese previste ed autorizzate con il Bilancio stesso;
- Che i pagamenti di cui sopra, sono stati regolarmente liquidati trimestralmente con le seguenti determinazioni:
  - a) Determinazione dirigenziale n. 366 del 09/04/19 - Euro 618,59  
liquidazione 1° Trimestre 2019
  - b) Determinazione n. 713 del 12/07/2019 - Euro 603,16  
liquidazione 2° Trimestre 2019
  - c) Determinazione n.976 del 08/10/19 - Euro 82,73  
liquidazione 3° Trimestre 2019
  - d) Determinazione n. 1371 del 17/12/19 - Euro 447,21  
liquidazione 4° Trimestre 2019

**CONSIDERATO:**

- Che le somme non utilizzate sulle anticipazioni relative alle minute spese, ammontanti a complessivi Euro 648.31 sono state riversate nelle Casse Comunali con le seguenti reversali:
  - o n. 2056 del 05/04/2019 pari ad Euro 81,41  
primo trimestre 2019
  - o n. 4022 del 03/07/2019 pari ad Euro 96,84  
secondo trimestre 2019
  - o n. 6118 del 07/10/2019 pari ad Euro 417,27  
terzo trimestre 2019
  - o n. 8322 del 17/12/2019 pari ad Euro 52,79  
quarto trimestre 2019

RILEVATO inoltre che nel corso dell'Esercizio 2019, per quanto attiene la Cassa Entrate si sono complessivamente introitati Euro 260.111,14 , somma interamente riversata entro il termine del 31.12.2019 alla Tesoreria Comunale;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 18.12.2018, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021 e successive variazioni;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 09/01/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione triennio 2019/2021 con ripartizione contabile del Bilancio di Previsione e, centri di responsabilità;

---

VISTO il vigente Regolamento Comunale sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi;

VISTO il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Decreto Legislativo n. 267/2000, con specifico riguardo agli artt. 107 e 183;

VISTO il decreto sindacale n. 2 del 22/01/2019 con il quale è stato conferito allo scrivente l'incarico di Dirigente dei Servizi Finanziari, scolastici, Sportivi e Culturali;

CONSIDERATO che il visto di regolarità contabile non è necessario in quanto il presente provvedimento non comporta impegni di spesa;

### **D E T E R M I N A**

- 1) di approvare la premessa quale parte integrante del presente atto;
- 2) di approvare l'allegata documentazione, concernente il rendiconto annuale della gestione relativa all'Esercizio 2019;
- 3) di trasmettere al Servizio Finanziario la presente determinazione, unitamente ai documenti relativi, siglati in originale, per gli adempimenti di competenza.

La presente determinazione è compatibile con i programmi assegnati alla struttura e risponde ai criteri di correttezza amministrativa ed efficienza gestionale.

Il Dirigente  
SCUPOLA FABIO / ArubaPEC S.p.A.  
Atto sottoscritto digitalmente

---