

DECRETO DEL DIRETTORE

N. 276 DEL 29/12/2017

OGGETTO:

Rimborso anticipazione del fondo economale. Spese sostenute nel mese di dicembre 2017. Autorizzazione chiusura cassa anno 2017, riapertura cassa per l'anno 2018.

IL DIRETTORE

RICHIAMATO l'art. 14 comma 5 della Legge Regionale n. 8 del 07.04.1998, ai sensi del quale al Direttore spetta la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'Azienda, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione all'esterno e che non siano riservati alla competenza degli altri organi;

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 23.03.2015 con la quale si procede alla nomina del Direttore attribuendo al medesimo la competenza per la sottoscrizione di ogni negozio giuridico non espressamente riservato ad altri organi;

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 20 del 29.12.2016 ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019";

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 21 del 29.12.2016 ad oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2017";

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 4 del 23.03.2017 ad oggetto: "relazione sull'attività svolta nell'anno 2016. Programma delle attività per l'anno 2017. Relazioni sull'attività svolta nell'anno 2016 e programma delle attività per l'anno 2017 redatte dal Dirigente della Direzione Benefici e Servizi agli Studenti, dal Responsabile dell'Area Affari Generali e Patrimonio. Dal Responsabile dell'Area Risorse Finanziaria e dal Responsabile dell'Area Risorse Umane. Approvazione";

RICHIAMATO il Decreto del Direttore n. 22 del 13.02.2017 con il quale è stata determinata la dotazione del fondo cassa economale in € 6.000,00;

VISTO il rendiconto relativo alle spese economali sostenute nel mese di dicembre 2017 e la relativa documentazione riepilogativa per l'importo complessivo di € 353,00, giusta nota aziendale prot. n. 0003094/2017 pos. 38/1 del 27.12.2017;

VISTO e RICONOSCIUTO regolare il rendiconto delle spese di economato sopra indicato;

ACCERTATO che trattasi di spese regolarmente autorizzate e documentate e contenute nei limiti delle rispettive anticipazioni e stanziamenti di bilancio;

RITENUTO di procedere allo storno di € 72,00 all'interno del macroaggregato 102 del bilancio 2017 dal capitolo/art. 705/0 al capitolo/art. 407/0 per garantire la necessaria copertura finanziaria;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 15 settembre 2015 ad oggetto "approvazione regolamento degli Agenti Contabili dell'ESU di Verona";

DATO ATTO che le spese sono rispettose dei limiti economici e delle specifiche fattispecie delineate nel sopra citato regolamento;

RITENUTO di procedere al rimborso delle spese economali sostenute nel mese di dicembre 2017 pari ad € 353,00.=-;

VISTO il prospetto riportato a pagina 1 del Registro di Cassa Economale, anno di gestione 2017, Registro vidimato dalla Direzione a seguito richiesta prot. az. n. 0003111/2017 del 29.12.2017, che presenta le seguenti risultanze contabili:

DESCRIZIONE	DARE	AVERE
Dotazione Cassa Economale	€ 6.000,00	
Contante al 31.12.2017		4.907,48
Spese rendicontate DD 257 del 18.12.2017 (somma non ancora incassata)		€ 739,52
Spese rendiconto dicembre 2017		€ 353,00
Totali	€ 6.,000,00	€ 6.000,00

VISTE le circolari n. 59 del 28 marzo 2011 dell'INPS e n. 22 del 24 marzo 2011 dell'INAIL;

VISTA la determinazione AVCP n. 10 del 22 dicembre 2010;

VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 11.09.1996 art. 3-4-6;

VISTO il Decreto del Commissario Straordinario n. 20 del 29.12.2016;

Tutto ciò premesso e considerato,

D E C R E T A

1. di fare proprie le considerazioni espresse in premessa;
2. di procedere allo storno della somma di € 72,00, sia in termini di competenza che di cassa, dal capitolo/art. 705/0 "Imposte e tasse" a beneficio del capitolo/art. 407/0 "imposte e tasse servizi abitativi" entrambi inseriti nella missione 4, programma 7, titolo 1, macroaggregato 102 del Bilancio di previsione 2017/2019 - anno 2017 (allegato A);

3. di approvare il rendiconto spese relativo al mese di dicembre 2017, debitamente documentato, presentato dal responsabile della gestione del servizio cassa economale per la somma complessiva di € 353,00.= giusta nota prot. aziendale n. 0003094/2017 pos. 38/1 del 27.12.2017;
4. di registrare ed impegnare la spesa di € 353,00 sui sottoelencati capitoli del Bilancio di Previsione 2017/2019 – anno 2017, che presentano la necessaria copertura finanziaria:

Importo	Missione, Programma, Titolo, Macroaggregato, Capitolo/art.	Descrizione
€ 16,00.=	4-7-1-102-114/0	Imposte e tasse
€ 32,92.=	4-7-1-103-122/0	Spese di gestione e funzionamento dei servizi
€ 150,00.=	4-7-1-103-403/0	Spese di manutenzione ordinaria alloggi propri
€ 72,00.=	4-7-1-102-407/0	Imposte e tasse dei servizi abitativi
€ 82,08.=	4-7-1-103-408/0	Spese di gestione e funzionamento dei servizi

5. di dichiarare la spesa immediatamente esigibile;
6. di provvedere al rimborso all'Economo della somma complessiva di € 353,00.= per le spese sostenute nel mese di dicembre 2017 giusta nota prot. aziendale n.0003094/2017 pos. 38/1 del 27.12.2017;
7. di dare atto che le spese sostenute dai cassieri che utilizzano il fondo economale non rientrano nell'ambito della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi della determinazione AVCP n. 10 del 22 dicembre 2010;
8. di dare atto che non sussiste obbligo di acquisizione del DURC nel caso di acquisti economici come evidenziato nella circolari n. 59 del 28 marzo 2011 dell'INPS e n. 22 del 24 marzo 2011 dell'INAIL;
9. di approvare la chiusura di cassa economale per l'anno 2017 così come risulta dal prospetto riportato a pagina 1 del Registro di Cassa Economale, vidimato dalla presente Direzione, come segue:

DESCRIZIONE	DARE	AVERE
Dotazione Cassa Economale	€ 6.000,00	
Contante al 31.12.2017		4.907,48
Spese rendicontate DD 257 del 18.12.2017 (somma non ancora incassata)		€ 739,52
Spese rendiconto dicembre 2017		€ 353,00
Totali	€ 6.,000,00	€ 6.000,00

10. di dare atto che la gestione di cassa per l'anno 2017 è stata effettuata nel pieno rispetto di quanto stabilito dagli artt. 3-4-6 del regolamento approvato con D.C.A. n. 39 del 11.09.1996;
11. di autorizzare il giro contabile dell'Economo per la somma di € 6.000,00 relativa alla chiusura e riapertura dell'anticipazione di cassa, rispettivamente per l'anno 2017 (entrata rif. accertamento 99/2017) e per l'anno 2018 (uscita rif. impegno 229/2018), operazioni finanziarie da effettuare sui capitoli/art. 1601/0 "Partite di giro";
12. l'anticipazione economale è da gestire in conformità a quanto previsto dal regolamento approvato con Delibera C.d.A. n. 39/1996;
13. di osservare scrupolosamente quanto previsto all'art. 38 co. 3 L.R. 39/2001;
14. di individuare quale responsabile del procedimento la dott.ssa Francesca Ferigo Responsabile dell'Area Affari Generali e Patrimonio dell'ESU di Verona;
15. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio finanziario per i provvedimenti di competenza;
16. di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del servizio "Albo on line" per i provvedimenti di competenza.

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale n. 8 del 7 aprile 1998.

FF/ca

AREA AFFARI GENERALI E PATRIMONIO
(Francesca Ferigo)

IL DIRETTORE
(Gabriele Verza)

**UFFICIO
RAGIONERIA**

Visto ed assunta la registrazione dell'impegno di € 6.353,00 sul capitolo/art.
4-7-1-102-114/0 – 407/0 e 4-7-1-103-122/0 – 403/0 – 408/0 e 99-1-7-701-1601/0

del Conto / C del Bilancio 2017/2019

dal n. 658 al n. 662/2017 e ai sensi dell'art. 43 L.R. 29.11.2001 n. 39.
229/2018

Verona, 29/12/2017

IL RAGIONIERE
Marco Finezzo

SEGRETERIA

Atto non soggetto a controllo ai sensi della Legge Regionale 7 Aprile 1998 n. 8.

E' esecutivo dalla data di adozione.

Il presente decreto è pubblicato all'albo ufficiale dell'Ente dal giorno _____

IL DIRETTORE

Spesa		ALLEGATO A) DECRETO DIRETTORE N. 276 DEL 29/12/2017								
CODICE UO	CAPITOLO	Miss.-Pro gr.-Tit.	COD. PIANO CONTI	DESCRIZIONE CAPITOLO	STN. ATTUALE	VARIAZIONI COMPETENZA	STANZIAMENTO DEFINITIVO	STN. ATTUALE. CASSA	VARIAZIONI CASSA	STN. CASSA. DEFINITIVO
Titolo 1										
	407/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi	26.400,00	72,00	26.472,00	26.400,00	72,00	26.472,00
	705/0	04071	1020199999	IMPOSTE E TASSE	200,00	-72,00	128,00	200,00	-72,00	128,00
				Totale Titolo 1	26.600,00	0,00	26.600,00	26.600,00	0,00	26.600,00

Totali Competenza				Totali Cassa	
Entrata	0,00	Spesa	0,00	Entrata	0,00
				Spesa	0,00

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	201.000,00	0,00	0,00	201.000,00
Titolo 2	1.123.843,64	0,00	0,00	1.123.843,64
Titolo 3	1.654.469,90	0,00	0,00	1.654.469,90
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	1.413.532,00	0,00	0,00	1.413.532,00
Totale Entrate	4.392.845,54	0,00	0,00	4.392.845,54
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	14.091.849,54	0,00	0,00	14.091.849,54
	18.484.695,08	0,00	0,00	18.484.695,08

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi	26.400,00	DD - 276 / 2017	72,00	0,00	
						72,00	0,00	26.472,00
04071	1020199999	705 / 0	IMPOSTE E TASSE	200,00	DD - 276 / 2017	0,00	72,00	
						0,00	72,00	128,00

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	5.222.806,84	72,00	72,00	5.222.806,84
Titolo 2	11.848.356,24	0,00	0,00	11.848.356,24
Titolo 7	1.413.532,00	0,00	0,00	1.413.532,00
Totale Spese	18.484.695,08	72,00	72,00	18.484.695,08
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.484.695,08	72,00	72,00	18.484.695,08

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	201.000,00	0,00	0,00	201.000,00
Titolo 2	1.453.653,29	0,00	0,00	1.453.653,29
Titolo 3	1.696.737,72	0,00	0,00	1.696.737,72
Titolo 4	426.688,88	0,00	0,00	426.688,88
Titolo 9	1.425.637,81	0,00	0,00	1.425.637,81
Totale Entrate	5.203.717,70	0,00	0,00	5.203.717,70
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	14.292.155,34	0,00	0,00	14.292.155,34
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.495.873,04	0,00	0,00	19.495.873,04

del 29/12/2017

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017
PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1020199999	407 / 0	IMPOSTE E TASSE Servizi abitativi	26.400,00	DD - 276 / 2017	72,00	0,00	
						72,00	0,00	26.472,00
04071	1020199999	705 / 0	IMPOSTE E TASSE	200,00	DD - 276 / 2017	0,00	72,00	
						0,00	72,00	128,00



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	5.678.533,38	72,00	72,00	5.678.533,38
Titolo 2	12.133.005,88	0,00	0,00	12.133.005,88
Titolo 7	1.684.333,78	0,00	0,00	1.684.333,78
Totale Spese	19.495.873,04	72,00	72,00	19.495.873,04
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.495.873,04	72,00	72,00	19.495.873,04