



## Determinazione Dirigenziale

N. 638 del 21/03/2024

Classifica: 004.07

Anno 2024

(Proposta n° 1432/2024)

<i>Oggetto</i>	<b>RESA DEL CONTO DEL FONDO ECONOMALE DELL'AGENTE CONTABILE DOTT. OTELLO CINI PER L'ANNO 2023, AI SENSI DELL'ART. 93 DEL D. LGS 267/2000 - PARIFICAZIONE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE</b>
----------------	---

<i>Ufficio Redattore</i>	<b>DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E SERVIZI INFORMATIVI</b>
<i>Ufficio Responsabile</i>	<b>Direzione Risorse Finanziarie E Servizi Informativi</b>
<i>Riferimento PEG</i>	<b>532</b>
<i>Centro di Costo</i>	<b>532</b>
<i>Resp. del Proc.</i>	<b>DOTT. ROCCO CONTE</b>
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	<b>DOTT. ROCCO CONTE</b>

GORDA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

**Il Dirigente / Il Titolare P.O.**

**Premessi** i seguenti riferimenti normativi:

art. 93, comma 2, del Decreto Legislativo 267/2000 che stabilisce: *“Il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni*

*degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti”;*

art. 93, comma 3, del Decreto Legislativo 267/2000 che dispone: *“Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei Conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all’art. 74, R.D. 18/11/23 n° 2440 ed agli art. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n° 1214”;*

art. 226, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall’art. 2 comma 6 del Decreto Legge 7 ottobre 2008, n. 154, che recita: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell’articolo 93, rende all’ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto”;*

art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall’art. 2 comma 6 del Decreto Legge 7 ottobre 2008, n. 154, che prevede: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, l’economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all’articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all’ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto”;*

**Visto** il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n°174 Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell’articolo 20 della legge 7 agosto 2015 n°124 che contiene nuove disposizioni in materia di regolamentazione degli agenti contabili;

**Richiamato** il Titolo V (articoli da 26 a 28) del vigente Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio metropolitano con la deliberazione n. 4 del 15/01/2020 avente per oggetto gli agenti contabili;

**Visto** il Regolamento per il Servizio di cassa economale, approvato con deliberazione consiliare n. 3 del 15.01.2020 che norma l’uso del pagamento di spese mediante fondo economale;

**Dato atto** che il servizio di cassa economale è stato svolto dal dott. Otello Cini per l’anno 2023, in qualità di Dirigente Economista come da Atto del Sindaco Metropolitano n. 10 del 10/08/2021;

**Viste** le Determinazioni Dirigenziali n. 38 del 10/01/2023 e n. 1561 del 06/07/2023 con le quali l’Agente Contabile dr. Otello Cini ha rispettivamente costituito il fondo di cassa economale anno 2023 per euro 10.000,00 e proceduto successivamente all’integrazione dello stesso di ulteriori euro 10.000,00;

**Preso atto** delle anticipazioni erogate nel periodo 01/01/2023-31/12/2023, all’Economista dr. Otello Cini per le spese da effettuarsi pronta cassa, per l’importo complessivo di € 20.000,00 (Atto di Liquidazione n. 141/2023 - mandato n. 334 del 17/01/2023 e Atto di Liquidazione n. 2263/2023 – mandato n. 6756 del 21/07/2023);

**Preso atto** inoltre dei seguenti atti di rendicontazione dell’Economista Dr. Otello Cini delle spese sostenute sul fondo economale per il periodo 01.01.2023-31.12.2023:

- Liquidazione n. 1324/2023 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali primo trimestre 2023 (1 Gennaio - 31 Marzo 2023)”;
- Liquidazione n. 2243/2023 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali secondo trimestre 2022 (1 aprile - 30 Giugno 2023)”;
- Liquidazione n. 3006/2023 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali terzo trimestre 2022 (1 luglio - 30 settembre 2023)”;
- Liquidazione n. 3967/2023 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali quarto trimestre 2023 (1 ottobre - 31 dicembre 2023)”;

**Preso atto** dell'avvenuta presentazione del rendiconto riepilogativo della propria gestione del fondo economale per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2023 da parte dell'Agente Contabile Dr. Otello Cini, come risultante dal rendiconto approvato con Determinazione Dirigenziale n. 181 del 29/01/2024 avente per oggetto: “Conto della gestione del servizio cassa economo Dr. Otello Cini e prospetto della riscossione dalla data del 01/01/2023 alla data del 31/12/2023”;

**Precisato**, che il riversamento in Tesoreria, per restituire i contanti in carico al Servizio Cassa, è stato effettuato dal Dott. Otello Cini in data 27/12/2023 per complessivi euro 5.940,29 (contabilizzato con ord. 21277 del 28/12/2023);

**Dato atto altresì** dell'avvenuta presentazione del prospetto relativo alle rimanenze di magazzino che ammontano al 31/12/2023 ad euro 1.757,33 come da comunicazione della direzione “Gare, Contratti, Espropri – ambito Provveditorato” (prot. n. 434 del 09/02/2024).

**Visti inoltre** i verbali di verifica del Collegio dei Revisori dei Conti, ed in particolare la loro attestazione rilasciata in 21/03/2024;

**Visto** il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 7 del 26/06/2017 che individua il sottoscritto quale Responsabile del Procedimento il quale, previa verifica e controllo amministrativo da parte degli organi competenti individuati dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 17 del 19/02/2020, parifica e deposita il conto degli agenti contabili presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente, ai sensi dell'art. 139 comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016;

**Visti** gli artt. 107 e 183 del D. Lgs. 267/2000 e ravvisata la propria competenza in merito;

## **DETERMINA**

1. **di parificare** il conto di gestione relativo al servizio di cassa economale, con le scritture contabili dell'Ente dell'agente contabile Dott. Otello Cini per l'anno 2023, come risultante dal rendiconto allegato, parte integrante e sostanziale della presente Determinazione, ed evidenziato nella seguente tabella riepilogativa:

Totale piccole spese o rimborsi anno 2023 (cap. 9051 accertamento 274/2023)							
CONTO DELL'ECONOMO			Contabilità Ente				
			Riferimenti contabili				
Mese	Estremi atto di rendiconto	Importo	n. ordinativo	data ordinativo	Importo	Rendiconto Spesa di cassa	Missioni dipendenti e amministratori (Stipendi)
Gennaio Febbraio Marzo	Lq. N. 1324 del 14/04/2023	257,40	6196	30/03/2023	110,00	999,50	110,00
		294,38	7568	19/04/2023	29,00		
		770,72	7569	19/04/2023	38,27		
			7570	19/04/2023	7,80		
			7571	19/04/2023	169,50		
			7572	19/04/2023	15,00		
			7573	19/04/2023	70,00		
			7574	19/04/2023	516,88		
			7575	19/04/2023	61,00		
			7576	19/04/2023	91,99		
			8218	04/05/2023	213,00		110,00
							103,00
<b>Totale rendiconto I trim. 2023</b>		<b>€ 1.322,50</b>			<b>€ 1.322,50</b>		
Aprile Maggio Giugno	Lq. N. 2243 del 20/07/2023	1.956,97	12052	29/06/2023	2.432,84	1.054,86	2.432,84
		4.361,13	14271	02/08/2023	3.170,00		3.170,00
		905,94	14895	10/08/2023	48,40		
			14896	10/08/2023	114,23		
			14897	10/08/2023	12,10		
			14898	10/08/2023	184,50		
			14899	10/08/2023	7,60		
			14900	10/08/2023	99,85		
			14901	10/08/2023	232,89		
			14902	10/08/2023	196,98		
	14903	10/08/2023	100,00				
	14904	10/08/2023	38,31				
	14905	10/08/2023	20,00				
	16887	26/09/2023	566,34		566,34		
<b>Totale rendiconto II trim. 2023</b>		<b>€ 7.224,04</b>			<b>€ 7.224,04</b>		
Luglio Agosto Settembre	Lq. N. 3006 del 06/10/2023	487,7	18491	26/10/2023	352,80	1.282,64	352,80
		417,64	19010	09/11/2023	124,55		
		730,10	19011	09/11/2023	31,90		
			19012	09/11/2023	1.072,45		
			19013	09/11/2023	3,45		
			19014	09/11/2023	10,00		
			19015	09/11/2023	13,44		
	19016	09/11/2023	10,00				
	19017	09/11/2023	16,85				
<b>Totale rendiconto III trim. 2023</b>		<b>€ 1.635,44</b>			<b>€ 1.635,44</b>		
Ottobre Novembre Dicembre	(Liq. 3967 del 27/12/2023)	262,50	20835	15/12/2023	106,00	1.201,73	106,00
		3.076,48	21348	29/12/2023	65,95		
		538,75	21350	29/12/2023	587,08		
			21351	29/12/2023	6,00		
			21352	29/12/2023	32,00		
			21353	29/12/2023	316,70		
			21354	29/12/2023	10,00		
	21355	29/12/2023	168,00				
	21356	29/12/2023	16,00				
					<b>€ 1.307,73</b>		
			1339	26/01/2024	2.570,00		2.570,00
<b>Totale rendiconto IV trim. 2023</b>		<b>€ 3.877,73</b>			<b>€ 3.877,73</b>		
<b>Totale fondo economale rendicontato nel 2023 (A)</b>							<b>€ 11.489,71</b>
missioni chiuse al 31/12/2023 e contabilizzate dall'uff.stipendi nel 2024							€ 2.570,00
<b>Totale spese economali anno 2023</b>							<b>€ 14.059,71</b>
<b>Versati in Tesoreria per chiusura fondo anno 2023</b>			21277	28/12/2023	5.940,29		<b>€ 5.940,29</b>
(det. n. 3019 del 28/12/2023) (B)							
<b>Chiusura anno 2023</b>			1339	26/01/2024	2.570,00		<b>€ 2.570,00</b>
disponibilità al 31/12/2023 cap. 9051 - acc. 274/2023 (C)							
<i>Totale spese anticipate nel 2023, contabilizzate e regolarizzate nel 2024 dall'ufficio Stipendi in quanto relative a missioni di personale dipendente</i>							
<b>VERIFICA: Totale importi rendicontati e riversati in Tesoreria (A+B+C)</b>							<b>€ 20.000,00</b>

2. **di dare atto** che l'approvazione della parificazione del conto giudiziale sarà effettuata anche dal Consiglio della Città Metropolitana contestualmente all'approvazione del Rendiconto 2023;
3. **di trasmettere** detto conto alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000;
4. **di dare atto** che il responsabile del procedimento è il sottoscritto.

Allegati parte integrante:

Allegato determina parifica 2023\_ECONOMO.pdf.p7m (Hash:  
25980770a483d5d8b36a82e65051afcc359ca5348d19c5db7f93d41b7fa9ccfb)

Firenze, 21/03/2024

**IL DIRIGENTE**  
**ROCCO CONTE**

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e s.m.i., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”