



# **COMUNE DI BANARI**

## **CITTA' METROPOLITANA DI SASSARI**

### **SETTORE FINANZIARIO-AMMINISTRATIVO**

#### **DETERMINAZIONE N. 1/1 DEL 12-01-2026**

**OGGETTO:** Chiusura gestione economale 2025. Approvazione rendiconto spese economali relative all'esercizio 2025. Discarico amministrativo e rimborso all'economo comunale.

Visto lo Statuto Comunale;

Richiamato il Decreto sindacale n. 6 del 31.12.2025 di conferimento delle funzioni di Responsabile del Settore Finanziario – Amministrativo ex artt. 107 e 109 D. Lgs. n.267/2000 e attribuzione della relativa Posizione organizzativa ex artt. 13 e ss. CCNL 21.05.2018;

Visti il Documento Unico di Programmazione Semplificato e il Bilancio di previsione 2025/2027 approvati rispettivamente con le Delibere del Consiglio Comunale n.32 e 33 del 18.12.2024;

Richiamate le Delibere del Consiglio comunale n.43 del 29.12.2025 di approvazione del Documento unico di programmazione 2026/2028;

Vista la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 29.12.2025 con la quale si approvava il Bilancio di Previsione Finanziario 2026/2028 e successive variazioni;

Visto l'articolo 153, comma 7, del Decreto legislativo n. 267 del 2000 e successive variazioni;

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto il Regolamento del servizio economato approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.38 del 12.11.2004;

Richiamate la determinazione n.1 del 14.01.2025 con la quale si disponeva l'anticipazione del fondo economale all'economo per un importo di Euro 2.580,00 e si assumevano le apposite prenotazioni di spesa e la determina n. 579 del 31.12.2025 di variazione delle prenotazioni di spesa;

Rilevate dall'apposito registro tenuto dall'economo comunale, le operazioni di pagamento eseguite nel 2025, per l'importo complessivo di Euro 2.501,60;

Visto il rendiconto presentato dall'economo che riporta l'indicazione analitica delle spese, suddivise per macroaggregato e capitolo, sostenute nel suddetto periodo per l'importo complessivo di Euro 2.501,60;

| CODICI           | CAPITOLI  | IMPORTI  |
|------------------|---|----------|
| 01.11-1.03.01.02 | 1206/2 - MANUTENZIONE ORDINARIA MUNICIPIO - ACQUISTO DI BENI      | 1.578,34 |
| 01.04-1.02.01.99 | 1216/2 – IMPOSTE A CARICO DELL'ENTE                               | 32,00    |
| 01.11-1.03.02.09 | 1206/10 - MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI SERVIZI GENERALI           | 204,80   |
| 01.03-1.03.01.02 | 1206/11 – ACQUISTO BENI NON INVENTARIABILI E MATERIALI DI CONSUMO | 335,87   |
| 01.01-1.03.01.02 | 1210/2 – SPESE DI RAPPRESENTANZA                                  | 70,00    |
| 05.02-1.03.01.02 | 5211/2 – MANIFESTAZIONI CULTURALI ACQUISTO DI BENI                | 280,59   |
| 01.11-1.03.02.04 | 1207/7 – SPESA PER QUALIFICAZIONE E FORMAZIONE PROFESS.LE         | 0,00     |
| TOTALE           |   | 2.501,60 |

Accertato il rispetto delle disposizioni regolamentari in ordine ai limiti e alla tipologia di effettuazione delle spese, la regolarità delle operazioni compiute e dei documenti giustificativi prodotti;

Ritenuto necessario, con il presente provvedimento:

- a) approvare il rendiconto delle spese effettuate dall'economo comunale nel corso dell'esercizio 2025 per un importo complessivo di Euro 2.501,60;
- b) scaricare l'economo comunale della suddetta somma di Euro 2.501,60;
- c) rimborsare all'economo la somma di Euro 2.501,60 rendicontata, mediante emissione dei mandati di pagamento a valere sugli appositi capitoli di bilancio e contestualmente dei correlati ordinativi di incasso a compensazione, al fine della restituzione del fondo economale;
- d) disporre che l'economo comunale provveda alla restituzione della somma non spesa, pari a Euro 78,40 mediante versamento presso il Tesoriere comunale;

#### DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, il rendiconto delle spese effettuate dall'economo comunale nell'esercizio 2025, per un importo complessivo di Euro 2.501,60;
2. Di scaricare l'economo comunale della suddetta somma di Euro 2.501,60 per le spese anticipate e rendicontate;
3. Di rimborsare all'economo comunale la somma complessiva di Euro 2.501,60 mediante emissione degli ordinativi di pagamento a valere sui capitoli di bilancio indicati nella tabella seguente e, contestualmente, dei correlati ordinativi di incasso sul capitolo 1675/1 – codice di bilancio 9.01.99.03.001 denominato "RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDI PER IL SERVIZIO ECONOAMTO" del bilancio di previsione finanziario 2026/2028, residui 2025, al fine della restituzione dell'anticipazione economale spesa:

| CODICI           | CAPITOLI  | IMPORTI  |
|------------------|---|----------|
| 01.11-1.03.01.02 | 1206/2 - MANUTENZIONE ORDINARIA MUNICIPIO - ACQUISTO DI BENI      | 1.578,34 |
| 01.04-1.02.01.99 | 1216/2 – IMPOSTE A CARICO DELL'ENTE                               | 32,00    |
| 01.11-1.03.02.09 | 1206/10 - MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI SERVIZI GENERALI           | 204,80   |
| 01.03-1.03.01.02 | 1206/11 – ACQUISTO BENI NON INVENTARIABILI E MATERIALI DI CONSUMO | 335,87   |

|                  |   |          |
|------------------|---|----------|
| 01.01-1.03.01.02 | 1210/2 – SPESE DI RAPPRESENTANZA                          | 70,00    |
| 05.02-1.03.01.02 | 5211/2 – MANIFESTAZIONI CULTURALI ACQUISTO DI BENI        | 280,59   |
| 01.11-1.03.02.04 | 1207/7 – SPESA PER QUALIFICAZIONE E FORMAZIONE PROFESS.LE | 0,00     |
| TOTALE           |   | 2.501,60 |

4. Di emettere apposito ordinativo d'incasso dell'importo di Euro 78,40 sul capitolo 1675/1 al fine della contabilizzazione della restituzione delle somme non spese dell'anticipazione economale 2025.

Responsabile del Procedimento

Responsabile del Settore  
Angela Pala

**CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA**

Ai sensi dell'art. 147 Bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n°267, si esprime parere favorevole di Regolarità Tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Responsabile di Servizio  
Angela Pala

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs. n. 82/2005).*