



DETERMINAZIONE DEL SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE N. 113 DEL 02/07/2024

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE SPESE SERVIZIO ECONOMATO PERIODO
01.01.2024/30.06.2024.**

L'anno duemilaventiquattro, addì due del mese di luglio, nel proprio Ufficio presso la Sede dell'Ente, il Segretario Direttore Generale adotta la presente determinazione sull'argomento di cui all'oggetto.

- Visti:
- ✓ il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante il "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali", coordinato con le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento agli articoli 107, 147, 183 e 192;
 - ✓ il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" e successive modificazioni ed integrazioni;
 - ✓ il Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche" e ss.mm.i.;
 - ✓ il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti Pubblici";
 - ✓ la Legge Regionale del Piemonte 2 agosto 2017, n.12 "Riordino del sistema delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza;
 - ✓ la Determina Dirigenziale della Regione Piemonte 12 marzo 2018, n.179 "Approvazione modelli di istanza, schemi di statuto e manuale operativo" relativi alla Legge Regionale 12/2017;
 - ✓ la Delibera della Giunta Regionale 9-2669/2020, "I.P.A.B. Residenza Emanuele Tapparelli D'Azeglio, con sede nel comune di Saluzzo (CN). Trasformazione in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona";
 - ✓ lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona;

PREMESSO che con determina n. 21 del 31/01/2024 è stato autorizzato il pagamento all'economista della somma di euro 2.000,00, quale primo anticipo del fondo economale per l'anno 2024 per far fronte alle piccole spese di carattere urgente come, cancelleria e stampati, riparazioni impreviste di macchine e mobili di ufficio, arredi camere Ospiti, l'acquisto urgente di materiali vari di consumo utili al servizio socio assistenziale, l'acquisto di marche da bollo e spese postali, impegnando tale somma sui capitoli ivi indicati;

IL SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE

VISTO e riscontrate regolari le pezze giustificative relative a spese anticipate dall'economista e appositamente rendicontate, per piccole spese e forniture, spese postali e bolli, ecc. relative al periodo dal 01.01.2024 al 30.06.2024;

OSSERVATO che la liquidazione in questione trova la propria legittimazione in attuazione agli artt. 4, 6, 7 e 8 del vigente Regolamento di Economato che autorizza le anticipazioni di spesa da parte dell'Economista e conseguente rimborso;

RITENUTO di provvedere al rimborso delle somme, stante la legittima natura ed anticipazione di spese;

PREMESSO che l'Economista ha la responsabilità diretta del servizio di cassa economale e dei valori allo stesso posti in carico. Nella sua qualità di agente contabile è personalmente responsabile dei beni, delle somme ricevute in anticipazione o comunque riscosse e della regolarità dei pagamenti eseguiti, sino a che non ne abbia ottenuto regolare scarico;

APPURATO che:

- all'inizio di ogni anno il Segretario Direttore Generale determina l'entità dell'anticipazione del fondo economale per provvedere al pagamento delle somme rientranti nella competenza dell'economista. Con tale atto vengono assunti l'impegno di spesa e l'accertamento di entrata di importo pari all'anticipazione/restituzione del fondo economale. L'erogazione dell'anticipazione è disposta mediante emissione di un mandato di pagamento in favore dell'Economista a valere sul fondo stanziato in Bilancio al Titolo VII "Uscite per conto terzi e partite di giro" denominato Fondo Economato;
- quando le spese sull'anticipazione assumono un importo tale da rendere necessario il reintegro, e comunque con cadenza almeno semestrale, l'Economista presenta al Segretario Direttore Generale il rendiconto dei pagamenti effettuati con cassa economale, debitamente sottoscritti e corredati dei documenti giustificativi e rappresentativi delle spese effettuate. In tale occasione vengono emessi mandati di pagamento in favore dell'Economista, imputati contabilmente ai relativi capitoli di spesa;
- al termine dell'esercizio finanziario l'Economista restituisce l'anticipazione ricevuta, mediante versamento in tesoreria, con l'emissione di una reversale di incasso con imputazione al Titolo IX dell'entrata "Entrate per conto terzi e partite di giro" – Fondo economale;

CONSTATATO CHE tale operatività, basata su una prassi di contabilizzazione del servizio di cassa economale risalente nel tempo e tuttora ampiamente diffusa tra gli Enti Locali, è stata ritenuta negli anni corretta e rispettosa della normativa vigente in materia;

VISTO l'art.107 del D.L. vo n.267/2000 e s.m.i;

VISTO lo Statuto dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 60 del 21.12.2023, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio Pluriennale 2024/2026 e relativi allegati;

VISTE le variazioni di competenza e cassa finora apportate al bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, approvate e con deliberazione del Consiglio di amministrazione e con determinazione del sottoscritto, nel rispetto dei principi di cui al D. lgs 118/2011;

DATO ATTO che il sottoscritto, in ordine al presente provvedimento, ne ha controllato preventivamente la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'art. 147 bis, 1° comma, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i., la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

DATO ATTO che il sottoscritto, in ordine al presente provvedimento, ne ha preventivamente controllato in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 147 bis, I comma, e dell'art. 151, comma 4, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

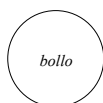
DETERMINA

1) Di dare atto che le spese anticipate dall'Economo rientrano nell'ipotesi di cui all'art. 3 del Regolamento del Servizio di economato;

2) Di liquidare e pagare, pertanto, all'Economo le bollette dal n. 2601 al n. 2618 per le somme anticipate, di € 510,28 relative al periodo dal 01.01.2024 al 30.06.202 di seguito riepilogate, imputando la spesa in conto competenza alle codifiche di bilancio, che presentano sufficiente disponibilità, riportate nel sottostante prospetto:

N°RICEVUTA	DATA	DESCRIZIONE	CAP/ART BILANCIO	
2601	15/01/2024	CAFFE' PER RAPPRESENTANZA	19/197	€ 39,36
2602	17/01/2024	SPECCHI PER ARMADI	10/101	€ 58,00
2603	17/01/2024	CALZATURA CUCINA TESAURO	10/104	€ 44,00
2604	23/01/2024	COPIE TESTO "RACCONTARE IL COVID" OFFICINA IDEE	19/197	€ 20,00
2605	26/01/2024	TAPPI PER OLIERE	10/101	€ 22,40
2606	02/02/2024	SPESE POSTALI SOLLECITI PAGAMENTI RETTE 2023	6/616	€ 40,80
2607	02/02/2024	BATTERIE PER CUFFIE	10/101	€ 8,00
2608	09/02/2024	SPESE POSTALI SOLLECITI PAGAMENTI RETTE 2023	6/616	€ 40,60
2609	15/02/2024	RIMBORSO ANTICIPO ORDINE CUCCHIAINI DA TEMU	10/101	€ 21,00
2610	15/02/2024	CAFFE' PER RAPPRESENTANZA	19/197	€ 20,56
2611	12/03/2024	RIPARAZIONE IMBRAGATURE SOLLEVATORI	10/101	€ 6,00
2612	03/04/2024	SPESE POSTALI SOLLECITI PAGAMENTI	6/616	€ 5,80
2613	18/04/2024	ACCENDI GAS, SPATOLA, DOSATORE E FORBICI PER CUCINA	10/101	€ 16,50
2614	08/05/2024	RIMBORSO SPESE CORSO TFR TELEMATICO ROASIO E. + BONETTO	5/52	€ 22,40
2615	27/05/2024	CAFFE' PER RAPPRESENTANZA	19/197	€ 39,36
2616	10/05/2024	10 FRANCOBOLLI	6/616	€ 12,50
2617	24/05/2024	CALZATURA CUCINA ALLIONE	10/104	€ 49,00
2618	06/06/2024	CALZATURA CUCINA LAMBERTI	10/104	€ 44,00
		TOTALE		€ 510,28

Saluzzo, 02/07/2024



IL SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE
Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.
Dott. PERRONE Massimo