

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE  
N. 704 DEL 06/11/2018**

**OGGETTO**

RENDICONTAZIONE, APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE DELLE SPESE ECONOMICHE  
RELATIVE AL PERIODO 01.10.2018 - 30.10.2018.

## Servizio Bilancio

### IL DIRIGENTE

Premesso che con decreto del Presidente n. 79 del 11/04/2018, successivamente modificato con decreti del Presidente n. 106 del 01/06/2018 e n. 239 del 02/10/2018, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2018-2020 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

Richiamate le determinazioni dirigenziali n. 753 del 12/09/2009, con la quale è stato conferito alla dipendente Ghidoni Amedea del Servizio Bilancio l'incarico della gestione del servizio di cassa economale, e n. 3 del 19/01/2016 con la quale sono state conferite alla dipendente Truzzi Milena del Servizio Bilancio le funzioni vicarie;

Precisato che:

- è stato adottato il nuovo Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera n. 34 del Consiglio Provinciale in data 27/10/2016;
- al TIT. VII, agli art. dal 74 all'80 vengono stabilite le norme per la gestione del Servizio di Cassa Economale;

Richiamato l'art. 74 del sopra citato Regolamento di Contabilità, con il quale vengono stabilite le norme per la gestione della cassa economale ed individuate all'art. 77 le tipologie di spesa di non rilevante ammontare da effettuarsi mediante il Fondo Economale per il funzionamento dei servizi, uffici ed altri Enti e Istituti di competenza dell'amministrazione;

Richiamato altresì il referto Prot. N. 31282/1/2017 del 27/12/2017 con il quale è stata evidenziata la situazione dei fondi in dotazione al Servizio Cassa, nonché le operazioni di chiusura dell'anno 2017, provvedendo al versamento dei fondi residui presso la Tesoreria Provinciale mediante l'emissione del relativo ordinativo di incasso sull'accertamento n. 8/2017, capitolo 1540 del Bilancio di Previsione 2017, reversale n. 2644/2017;

Dato atto che è stata confermata in € 10.000,00# la dotazione del fondo in contanti per l'anno 2018 sul capitolo 7540 "Anticipazione di fondi per il Servizio economale", mediante emissione del mandato di pagamento n. 7/2018 del 11/01/2018 a favore dell'economista provinciale, come stabilito dall'art. 76 comma 1 del Regolamento di Contabilità;

Visti:

- l'art. 79, comma 2, del sopra citato Regolamento di Contabilità il quale dispone che l'incaricata della gestione della cassa economale presenta, ogni qualvolta si renda necessario, il rendiconto delle spese sostenute, urgenti e indifferibili, da sottoporre all'approvazione del Servizio Bilancio;
- le note spese sostenute dall'incaricata della gestione della cassa economale relative al periodo 01.10.2018 – 30.10.2018, presentate per la liquidazione ed il rimborso, rendicontate per l'importo di Euro 276,70#, e regolarmente documentate da n. 9 buoni economali emessi;

Riscontrata la regolarità delle note stesse e dei documenti giustificativi delle spese che le accompagnano, e che si tratta, altresì di spese regolarmente autorizzate, che rientrano nelle tipologie espressamente previste nel sopra richiamato regolamento di contabilità all'art. 77 comma 1, effettuate esclusivamente a fini istituzionali;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è giuridicamente perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Ritenuto di dover procedere alla reintegrazioni degli importi pagati dall'incaricata della gestione della cassa economale per il sopra citato periodo;

Visto l'art. 183 commi 1 e 9 del D.Lgs n. 267/2000;

Riconosciuta per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000, la propria competenza a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione e preso atto che l'adozione del presente provvedimento rientra nella competenza dirigenziale, ai sensi dell'art. 107, comma 2, del D.Lgs n. 267/2000;

## D E T E R M I N A

Per le motivazioni espresse in narrativa:

- di approvare ed autorizzare il rendiconto economale, allegato alla presente determina quale sua parte integrante e sostanziale, predisposto dall'incaricata della gestione della cassa economale per il periodo **01.10.2018 – 30.10.2018**, per l'importo di **Euro 276,70#** che rispetta le tipologie di spesa espressamente previste all'Art. 77 comma 1, del Regolamento di Contabilità ed effettuate esclusivamente a fini istituzionali;
- di disporre l'emissione dei mandati di pagamento per il rimborso all'incaricata della gestione della cassa economale, da imputarsi in bilancio sulla base del sotto riportato prospetto, al fine di procedere alla reintegrazione del fondo economale, per il citato periodo, così come previsto dall'art. 79, comma 4, del Regolamento di Contabilità:

| <b>MISSIONE/<br/>PROGRAMMA</b> | <b>CODICE BILANCIO</b>   | <b>IMPORTO EURO</b> | <b>IMPEGNO<br/>SPESA</b> |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| 01.01                          | 1030102001               | 66,00               | 1868/2018                |
| 01.02                          | 1030216002               | 12,50               | 150/2018                 |
| 01.03                          | 1030101001               | 96,20               | 232/2018                 |
| 01.03                          | 1020102001               | 2,00                | 20/2018                  |
| 10.05                          | 1030209008               | 25,00               | 1622/2018                |
| 10.05                          | 2020109012               | 25,00               | 466/2018                 |
| 10.05                          | 2020109012               | 25,00               | 1401/2018                |
| 10.05                          | 2020109012               | 25,00               | 1593/2018                |
|                                | <b>TOTALE RENDICONTO</b> | <b>276,70</b>       |                          |

- di liquidare le spese per un totale di Euro 276,70#, dando legale scarico all'incaricata della gestione della cassa economale;
- di dare atto che il Responsabile del procedimento è la Dirigente del Servizio Bilancio, Dott.ssa Claudia Del Rio;
- di dare atto che il programma dei pagamenti di cui al presente impegno di spesa è compatibile con i vincoli di finanza pubblica e con le disposizioni previste dall'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000.

Reggio Emilia, lì 06/11/2018

IL DIRIGENTE DEL  
Servizio Bilancio  
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n ..... del .....

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma .....

## RENDICONTO CASSA ECONOMALE PERIODO 01.10.2018 – 30.10.2018

La gestione della cassa economale relativa al periodo 01.10.2018 – 30.10.2018 ha comportato una uscita di cassa pari ad Euro 276,70#;

dato atto che le forniture e/o le prestazioni, di cui alla documentazione riepilogata nella distinta richiesta rimborso n. 2018/10 (relativa alle spese sostenute dall'incaricato della gestione della cassa economale nel  **mese di OTTOBRE 2018**, comprovata dalle ricevute, scontrini, parcelle e notule rassegnate con la sopra citata distinta richiesta di rimborso e conservate agli atti del Servizio Bilancio) sono state eseguite secondo le condizioni contrattuali e, per quanto riguarda i prodotti, con i requisiti merceologici e tipologici richiesti;

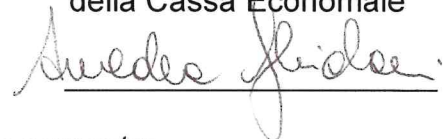
visto che la scelta dei fornitori è avvenuta secondo le procedure previste dalla legge e che la tipologia delle spese effettuate rientra tra quelle espressamente elencate nell'art. 77 del Regolamento di Contabilità dell'Ente;

propone

la liquidazione della distinta richiesta rimborso n. 10/2018 della Cassa Economale di complessivi **Euro 276,70#** relativa alle spese sostenute dal **01.10.2018 al 30.10.2018**.

data – 30/10/2018

L'incaricato della gestione  
della Cassa Economale



Vista la relazione sopracitata e constatata la regolarità della proposta;

ai sensi e per gli effetti di quanto contemplato nell'art. 32 del regolamento interno di contabilità

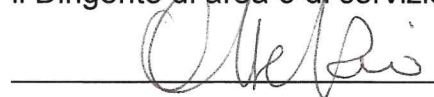
si rilascia il nulla osta

per l'esecuzione della liquidazione proposta.

data

il Dirigente di area o di servizio

30/10/2018



preso atto della liquidazione tecnica che precede e che è stata predisposta in conformità a quanto disposto dall'articolo 32 del regolamento di contabilità;

si dispone

la liquidazione contabile amministrativa delle ricevute, scontrini, parcelle e notule rassegnate con l'allegata distinta.

data

30/10/2018

il Dirigente del servizio Bilancio





Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 704 del 06/11/2018.

Reggio Emilia, li 06/11/2018

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA