

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 847 DEL 07/10/2022**

OGGETTO

RENDICONTAZIONE, APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE DELLE SPESE ECONOMICHE
RELATIVE AL PERIODO 01.09.2022 - 30.09.2022

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 9 del 25/01/2022, successivamente modificato con i decreti del Presidente n. 36 del 17/03/2022, n. 83 del 13/06/2022 e n. 217 del 30/09/2022, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2022 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;

Richiamata la determinazione dirigenziale n. 690 del 30/09/2019, con la quale è stato conferito alla dipendente del Servizio Bilancio, Bertani dott. Silvia, l'incarico della gestione del servizio di cassa economale e alla dipendente Benassi dott. Cristina, 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 l'atto amministrativo n. 407 del 16/12/2021 della Dirigente del Servizio Bilancio con il quale è stata evidenziata la situazione dei fondi in dotazione al Servizio Cassa verificata dai Revisori dei Conti alla data del 16/12/2021, nonché le operazioni di chiusura dell'anno 2021, provvedendo al versamento dei fondi residui presso la Tesoreria Provinciale mediante l'emissione del relativo ordinativo di incasso sull'accertamento n. 1092/2021, capitolo 1540 del Bilancio di Previsione 2021 - 2023, annualità 2021, reversale n. 3087/2021;

Dato atto che è stata confermata in € 10.000,00# la dotazione del fondo in contanti per l'anno 2022 sul capitolo 7540 "Anticipazione di fondi per il Servizio economale" Bilancio di Previsione 2022 - 2024, annualità 2022, mediante emissione del mandato di pagamento n. 19/2022 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 01.09.2022 – 30.09.2022, presentate per la liquidazione ed il rimborso, rendicontate per l'importo di **Euro 463,90#** e regolarmente documentate da n. 6 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 **01.09.2022 – 30.09.2022**, per l'importo di **Euro 463,90#** 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:

MISSIONE/ PROGRAMMA	CODICE BILANCIO	IMPORTO EURO	IMPEGNO SPESA
01.03	1030101002	32,30	103/2022
01.03	1030102999	100,00	881/2022
01.11	1030102001	158,35	1453/2022
01.03	1030102999	25,75	2276/2022
01.03	1030102999	127,50	2276/2022
01.03	1030102999	20,00	2276/2022
	TOTALE RENDICONTO	463,90	

- di liquidare le spese relative al periodo **01.09.2022 – 30.09.2022**, per un totale di **Euro 463,90#** dando legale discarico all'incaricata della gestione della cassa economale;
- di dare atto che il Responsabile del Procedimento, ai sensi della legge 241/1990 è la Responsabile dell'Unità Operativa Gestione Bilancio e investimenti del Servizio Bilancio, Broccoli Valeria;
- 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 07/10/2022

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