

**AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI**

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577  
Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

**Commissario Straordinario Dott. Mauro Maccari**  
(Decreto Presidente Regione Lazio n.T00043 del 24/05/2023)  
**Deliberazione del Commissario Straordinario n.1 del 26/05/2023**

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO** n. 227/C.S./2025 del 26/02/2025

**STRUTTURA PROPONENTE**

**UOC ACQUISIZIONE E LOGISTICA DI BENI E SERVIZI**

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel IV trimestre 2024. Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell'esercizio 2024. Anticipazione di cassa economale I trimestre 2025.

Estensore: Dott.ssa Festuccia Vanessa

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Festuccia Vanessa

Data 17/02/2025 Firmato elettronicamente da Festuccia Vanessa

Il Dirigente: Dott. Teodori Roberta

Data 17/02/2025 Firmato elettronicamente da Teodori Roberta

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa: VARI (VEDERE ALLEGATI)

Autorizzazione: AUT. 50/2024-2025

Data 19/02/2025 Dott.ssa Antonella Rossetti Firmato elettronicamente da Rossetti Antonella

Parere del Direttore Amministrativo sostituto

Dott.ssa Roberta Teodori

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 25/02/2025 Firmato elettronicamente da Teodori Roberta

Parere del Direttore Sanitario

Dott. Angelo Barbato

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 26/02/2025 Firmato elettronicamente da Barbato Angelo

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel IV trimestre 2024.  
Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell'esercizio 2024.  
Anticipazione di cassa economale I trimestre 2025.

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

**IL DIRETTORE/RESPONSABILE DELLA**  
**UOC ACQUISIZIONE E LOGISTICA DI BENI E SERVIZI**

**PREMESSO CHE:**

- con deliberazione n. 1220/DG del 28/12/2015 la ASL Rieti ha regolamentato il ricorso alle spese tramite cassa economale “che, per loro natura, sono necessarie a far fronte ad esigenze imprevedibili ed urgenti ovvero a soddisfare bisogni correnti di minima entità, previa adeguata motivazione, e comunque per importi non superiori a cinquemila euro necessarie per sopperire con immediatezza ed urgenza ad esigenze funzionali della ASL Rieti che a vario titolo si dovessero presentare”, disciplinando, tra l' altro, tipologia e limiti delle spese economali, organizzazione del servizio di cassa economale e modalità di rendicontazione trimestrale ed annuale;
- tra vari adempimenti regolamentari è previsto che i gestori di cassa economale, centrale e periferiche individuati con specifici atti deliberativi, provvedano all'espletamento delle operazioni di rendicontazione trimestrale ed annuale delle spese sostenute;
- con chiarimenti ANAC è stata prevista per le spese economali tipizzate dall'amministrazione con apposito regolamento l'esclusione dalla disciplina di tracciabilità dei flussi finanziari definita con L. 136/2010 nonché della preventiva acquisizione del CIG;
- per la cassa economale aziendale è stata prevista l'attribuzione di specifica autorizzazione provvisoria di spesa, quantificata complessivamente, per l'anno 2024, in € 64.000,00;

VISTA la delibera n. 39/CS del 18/01/2024 di approvazione, tra l'altro, della rendicontazione delle spese economali sostenute nell'esercizio 2023 nonché di ricostituzione del fondo cassa economale – esercizio 2024, per l'importo iniziale di € 45.000,00, determinato nei limiti degli stanziamenti previsti nel budget di spesa della cassa economale – I trimestre 2024 – attribuito con determina della U.O.C. Economico Finanziaria n. 688 del 12/03/2024;

DATO ATTO che con atto deliberativo n. 46/DG del 23/01/2023 si è proceduto alla nomina della Dott.ssa Vanessa Festuccia, collaboratore amministrativo – categoria D in servizio presso la U.O.C. Acquisizione e Logistica di Beni e Servizi della ASL di Rieti, quale Economo Aziendale dell'ASL di Rieti in sostituzione del Dott. Matteo Palmieri a decorrere dal 01/01/2023;

**VISTA:**

- la determina dirigenziale n.1128 del 08/05/2024 di rendicontazione ed approvazione delle spese sostenute dal 01/01/2024 al 31/03/2024;
- la determina dirigenziale n.1906 del 05/08/2024 di rendicontazione ed approvazione delle spese sostenute dal 01/04/2024 al 30/06/2024;
- la determina dirigenziale n.2510 del 29/10/2024 di rendicontazione ed approvazione delle spese sostenute dal 01/07/2024 al 30/09/2024;

RICHIAMATA in particolare la determinazione dirigenziale n. 2510 del 29/10/2024 di approvazione del rendiconto delle spese economali sostenute nel terzo trimestre 2024, dalla quale si evince la consistenza del fondo cassa aziendale alla data del 30/09/2024, ammontante complessivamente ad € 24.074,89 (ventiquattromilasettantaquattro/89), di cui:

- € 22.757,41 relativi a fondi economali disponibili sul c/c BNL sede Rieti;
- € 1.317,48 relativi a fondi economali disponibili presso la cassa economale centrale (CEC);

DATO ATTO che l'ammontare delle spese economali registrate complessivamente nel IV trimestre 2024 dalla cassa centrale e dalle casse periferiche – dettagliate nell'allegato n.1 al presente provvedimento, quale parte integrante e sostanziale del medesimo – sono pari a complessivi € 13.413,23 (tredicimilaquattrocentotredici/00) ripartite come segue:

- € 5.518,87 spese del c/c BNL sede Rieti (BNL) di cui:

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Fondo Economale A.S.L. Rieti: Approvazione rendiconto delle spese sostenute nel IV trimestre 2024.  
Approvazione operazioni di chiusura annuale e rendiconto delle spese economali sostenute nell'esercizio 2024.  
Anticipazione di cassa economale I trimestre 2025.

- € 5.241,01 documentate con fattura elettronica, riepilogate nell'allegato n.2;
- € 277,86 non documentate con fattura elettronica, riepilogate nell'allegato n.3;
- € 7.894,36 spese della cassa centrale (CEC) documentate con ricevute/scontrini/ecc, riepilogate per conto economico nell'allegato n.4;

RITENUTO opportuno procedere all'approvazione del sopra indicato rendiconto delle spese economali complessivamente sostenute nel IV trimestre 2024, di cui all'Allegato n.1, ammontante ad € 13.413,23 (tredicimilaquattrocentotredici/00);

DATO ATTO altresì che nelle more dell'adozione di apposito provvedimento di individuazione dei gestori di cassa economale per le strutture del DSM e delle dipendenze patologiche le spese economali dell'esercizio 2024 riferite ai Centri Diurni del DSM ed all'Area Residenze Assistite sono state sostenute dalla cassa centrale per il tramite dei rispettivi Responsabili individuati dal Direttore CSM con nota prot. n. 20217 del 02/04/2020;

CONSIDERATO che:

- per mero errore materiale - rilevato in sede di chiusura annuale di cassa - nel movimento di cassa BNL-2024-24 del 07/06/2024 era stato riportato un importo di € 0,82 invece che € 0,85 a fronte del pagamento di spese di gestione conto;
- si è provveduto alla rettifica dell'importo del movimento di cui sopra per € 0,03;

DATO ATTO che - per le motivazioni appena esposte - le spese sostenute nel 2 trimestre 2024 – rendicontate e approvate con la determina dirigenziale n.1906 del 05/08/2024, sono state ridefinite in € 6.259,31 anziché € 6.259,28;

RITENUTO opportuno procedere all'approvazione delle spese economali complessivamente sostenute dalla ASL Rieti nell'esercizio 2024, ammontanti ad € 34.339,75 (trentaquattromilatrecentotrentanove/75) come indicato nell'Allegato n.5, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTI i seguenti trasferimenti in entrata effettuati nel corso del 2024 per la gestione delle spese di economato – esercizio 2024:

- € 44.216,95 del 24/01/2024: ricostituzione fondo cassa economale I trimestre 2024;
- € 1,38 del 02/01/2024: interessi creditori 2023;

per un totale di complessivo € 44.218,33;

CONSIDERATO che, il fondo cassa iniziale di € 783,05 presente nella cassa economale aziendale (CEC) al 01/01/2024 – che l'economista aziendale ha tenuto in propria disponibilità per eventuali impellenti necessità di acquisto – unito ai summenzionati trasferimenti in entrata di cui sopra, definisce la complessiva disponibilità economale per l'esercizio 2024 in € 45.001,38;

QUANTIFICATA in € 10.661,63 la residua disponibilità del fondo cassa economale aziendale ante chiusura esercizio 2024, da rendere per intero all'Istituto Tesoriere della ASL Rieti;

DATO ATTO che l'Economista, per eventuali impellenti necessità di acquisto, ha tenuto nella propria disponibilità la somma residua del fondo cassa economale aziendale (CEC), esercizio 2024, quantificata in € 1.423,12 non procedendo pertanto alla restituzione di tale somma all'Istituto Tesoriere della ASL Rieti, come risulta dall'Allegato n.7, parte integrante e sostanziale del presente atto;

RITENUTO di procedere alla chiusura contabile del fondo economale – esercizio 2024 – mediante il versamento di € 9.238,51 (novemiladuecentotrentotto/51) alla Tesoreria Aziendale;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

VISTO il versamento ordine n. 6335/83985551 per un importo di € 9.238,51 (novemiladuecentotrentotto/51) (allegato n. 6) con cui l'Economo Aziendale, in data 27/12/2024, ha estinto, per restituzione, il fondo cassa aziendale su c/c BNL dell'esercizio 2024, mediante versamento sul c/c n. 00218110 della ASL RIETI;

CONSIDERATO che la UOC Economico-Finanziaria in data 23/01/2025 ha già provveduto alla immediata ricostituzione del fondo cassa economale - esercizio 2025 - per un importo iniziale di € 45.000,00 determinato nei limiti degli stanziamenti previsti nel budget di spesa della cassa economale - I trimestre 2025;

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni concernente "Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n.421" e successive modificazioni ed integrazioni;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

## PROPONE

1. DI PRENDERE atto delle premesse che qui si intendono integralmente richiamate;
2. DI DARE ATTO ED APPROVARE, per le motivazioni indicate in premessa, il rendiconto delle spese economali sostenute nel IV trimestre 2024, dall'Economo Aziendale, pari ad € 13.413,23 (tredicimilaquattrocentotredici/00) ripartite come segue:
  - € 5.518,87 spese del c/c BNL sede Rieti (BNL) di cui:
    - € 5.241,01 documentate con fattura elettronica, riepilogate nell'allegato n.2;
    - € 277,86 non documentate con fattura elettronica, riepilogate nell'allegato n.3;
  - € 7.894,36 spese della cassa centrale (CEC) documentate con ricevute/scontrini/ecc, riepilogate per conto economico nell'allegato n.4;
3. DI INCLUDERE l'onere del presente provvedimento, pari a complessivi € 13.413,23 (tredicimilaquattrocentotredici/00) nel bilancio d'esercizio 2024 con imputazione ai conti economici indicati nell'Allegato n.1, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. DI DARE ATTO ED APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il rendiconto delle spese economali della ASL Rieti complessivamente sostenute nell'esercizio 2024, ammontanti ad € 34.339,75 (trentaquattromilatrecentotrentanove/75) come indicato nell'Allegato n. 5, parte integrante e sostanziale del presente atto;
5. DI DARE ATTO ED APPROVARE le operazioni di chiusura dell'esercizio 2024 della cassa economale della ASL Rieti che quantificano in € 1.423,12 la residua disponibilità del fondo cassa economale aziendale (CEC), esercizio 2024, che l'Economo ha tenuto nella propria disponibilità per eventuali impellenti necessità di acquisto, non procedendo pertanto alla restituzione di detta somma all'Istituto Tesoriere della ASL Rieti, come risulta dall'Allegato n.7, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. DI DARE ATTO ED APPROVARE il versamento ordine n. 6335/83985551 dell'importo di € 9.238,51 (novemiladuecentotrentotto/51) (allegato n. 6) con cui l'Economo Aziendale, in data

27/12/2024, ha estinto, per restituzione, il fondo cassa aziendale (BNL) dell'esercizio 2024, mediante versamento sul c/c n. 00218110 della ASL RIETI;

7. DI DARE ATTO che la UOC Economico Finanziaria, in data 23/01/2025 ha già provveduto alla immediata ricostituzione del fondo cassa economale - esercizio 2025 - per un importo iniziale di € 45.000,00 determinato nei limiti degli stanziamenti previsti nel budget di spesa della cassa economale – I trimestre 2025;
8. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

## IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo sostituto ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

## DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Commissario Straordinario  
Dott. Mauro Maccari