

**DETERMINA DEL DIRETTORE DELLA  
AREA VASTA N. 4**

**N. 146/AV4 DEL 23/03/2015**

**Oggetto: SERVIZIO CASSA ECONOMALE – PROGRAMMAZIONE 2015 E  
RIORGANIZZAZIONE**

**IL DIRETTORE DELLA  
AREA VASTA N. 4**

- . . . -

**VISTO** il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

**RITENUTO**, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

**VISTA** l'attestazione del Responsabile della Ragioneria in riferimento al bilancio annuale di previsione

**- D E T E R M I N A -**

1. di richiamare la determina 895 ASUR/DG del 23/12/2014 con cui è stato approvato il nuovo Regolamento Unico Interaziendale del Servizio Cassa Economale;
2. di disporre la chiusura delle casse economiche periferiche a far tempo dall'1/07/2015, con obbligo di rendiconto ai cassieri precedentemente incaricati, come da prospetto allegato e con contestuale versamento alla tesoreria del fondo cassa residuo entro la data del 30/06/2015;
3. di disporre la chiusura definitiva della cassa economica di Sant'Elpidio a Mare, già sospesa dal 21/11/2014
4. di determinare in € 48.690,00 l'ammontare complessivo delle spese di cassa economica riferite a beni di consumo che si prevede di finanziare nel corso dell'esercizio 2015 con riferimento ai conti elencati nell'allegato 1 del presente provvedimento;
5. di precisare che la gestione dei fondi verrà effettuata con le finalità istituzionali e nel rispetto

delle modalità operative e gestionali, per le quali si rinvia al succitato regolamento economale ASUR ed a eventuali disposizioni applicative, anche successive;

6. di nominare, su proposta del Direttore UOC Acquisti e Logistica:
  - la Sig.ra Adriana Marziali, in servizio presso l'UOC Acquisti e Logistica, quale Economo
  - il Sig. Giuseppe Agostini, in servizio presso l'UOC Acquisti e Logistica, quale cassiere della cassa economale di Fermo;
  - la Sig.ra Sandra Iozzi, in servizio presso la Direzione Medica di presidio di Amandola, quale cassiere della cassa economale di Amandola;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
8. di dichiarare il presente atto esecutivo a norma dell'art.28, comma 6, della L.R. 26/96;
9. di dare atto altresì, con riferimento al sistema "Attiweb", che il presente atto appartiene alla tipologia "altro".

*Firma*

**Il Direttore della AV4**

**Dott. Alberto Carelli**

*La presente determina consta di n. 8 pagine di cui n.2 pagine di allegati che formano parte integrante della stessa.*

**- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -**

**(UOC ACQUISTI E LOGISTICA)**

*Normativa di riferimento: determina 895 ASUR/DG del 23/12/2014; comma 629 lett. B L 190/2014; dell'art. 1, commi da 209 a 2014, della L 244/2007.*

Con determina 895 ASUR/DG del 23/12/2014 è stato approvato il Regolamento Unico Interaziendale del Servizio Cassa Economale. Il predetto regolamento, al quale si rinvia per ogni maggior dettaglio, riordina le modalità di funzionamento del servizio di cassa economale, sia pure rispettando una prevalente continuità rispetto al precedente assetto. Esso finalizza il funzionamento del servizio al pagamento di spese minute o urgenti, relative ad acquisti di modesta entità, indispensabili per regolare il funzionamento delle strutture operative dell'Area Vasta, che per la loro natura e per esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Tra le novità più significative risulta la previsione di cui all'art.3 circa la necessità di nominare un Economo “(...) *con atto formale del Direttore di Area Vasta (...) su indicazione del Dirigente Responsabile dell'UOC Acquisti e Logistica alle cui dipendenze l'Economo svolge la propria attività*”. Esiste peraltro facoltà di affiancare alla figura dell'Economo quella di cassiere, per lo svolgimento delle attività strettamente operative. Economo e cassieri sono direttamente responsabili della gestione e custodia delle somme amministrate, delle spese sostenute, della regolarità dei pagamenti in conformità con il succitato Regolamento. In tale ottica, si ritiene di indicare ai sensi e per gli effetti della sopra citata disposizione regolamentare la Sig.ra Adriana Marziali, funzionario in servizio presso l'UOC Acquisti e Logistica con inquadramento contrattuale C; ciò in ragione dell'esperienza già maturata nell'attività specifica (riscontro e verifica contabile e di cassa) nonché della diligenza manifestata nell'attività stessa. Si ritiene altresì indispensabile nominare i cassieri per la concreta gestione delle casse attive, in ragione della logistica dell'AV4 e delle esigenze territoriali ed organizzative.

In concomitanza con la riorganizzazione sopra descritta, intervenivano due novità normativa rilevanti per la materia di che trattasi:

- ai sensi del comma 629 lett. B L 190/2014, è stato introdotto il meccanismo denominato split payment: in base al quale, in un'operazione tra un privato e una PA, il primo emette fattura ma non incassa l'IVA, che la PA versa viceversa direttamente;
- ai sensi dell'art. 1, commi da 209 a 214, della L 244/2007 veniva introdotto a far tempo dal 31/03/2015 l'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti della PA.

Alla luce delle succitate novità normative, appare necessario limitare la documentazione fiscale ricevibile e pagabile dalle casse economiche agli scontrini ed alle ricevute fiscali; non potendo viceversa le fatture elettroniche – oltretutto soggette al predetto meccanismo dello *split payment* – essere gestite in modo efficiente e conforme alla normativa dagli eventuali cassieri.

L'insieme delle novità sopra descritte – nuovo Regolamento di cassa economica, *split payment* e fatturazione elettronica – impongono una riorganizzazione del servizio di cassa economica, che tenga conto oltre tutto della prevedibile contrazione dei volumi di attività a favore di una formalizzazione dei processi di acquisto mediante utilizzo delle procedure ordinarie in materia di appalti. Alla luce di ciò, su indicazione del Direttore di Area Vasta, con nota del 10/02/2015 veniva comunicata al Direttore di Distretto Dott. Licio Livini (doc.to agli atti) l'intenzione di cessare tutte le casse economiche periferiche (Sant'Elpidio a Mare, Porto San Giorgio, Petritoli, Montegiorgio), lasciando operative le sole casse economiche di Fermo (a beneficio del presidio ospedaliero e del territorio) e di Amandola (quest'ultima in ragione della particolare posizione logistica decentrata). Resta inteso che la conferma delle casse economiche di Fermo ed Amandola importa analogo conferimento degli attuali incaricati, che assumono alla luce del nuovo Regolamento la qualità di cassieri: Sig. Giuseppe Agostini (Fermo); Sig.ra Sandra Iozzi (Amandola).

Si precisa peraltro che in tale elenco non viene inclusa né considerata la cassa economica attiva presso il DSM, in quanto autonomamente gestita dal predetto Dipartimento in considerazione delle sue finalità e peculiarità che la assimilano per taluni versi ad uno strumento più terapeutico che economico. Si precisa altresì che l'attività della cassa economica di Sant'Elpidio a Mare risulta già sospesa dalla data del 21/11/2014 mediante chiusura del fondo cassa a causa della temporanea indisponibilità della cassiera Sig.ra Otera.

Preso atto delle anticipazioni di pronto cassa predeterminate, è necessario prevedere la spesa presunta occorrente a garantire la funzionalità delle succitate casse coerentemente con le finalità

istituzionali e nel rispetto delle modalità operative e gestionali. Tale previsione di spesa viene determinata a partire dal fabbisogno registrato nell'anno 2014 dalle 6 casse economali ad oggi operative, come da documentazione agli atti e dati del sistema AREAS, fissando quale termine di chiusura delle casse periferiche l'1/07/2015. In ragione di ciò, deve ritenersi congrua la previsione 2015 inserita nella tabella (prospetto 2), che stabilisce la somma di € 48.690,00 per le spese correnti, minute ed urgenti.

Il totale delle somme viene garantito mediante storno in quota parte di ciascuno dei conti economici della contabilità generale di questa AV4 interessati in corso di gestione all'imputazione delle spese, che si elenca in allegato; precisando che si tratta inevitabilmente di imputazioni provvisorie, da verificarsi all'esito dell'effettivo utilizzo.

Per quanto sopra esposto, si propone l'adozione del seguente schema di determina:

- di richiamare la determina 895 ASUR/DG del 23/12/2014 con cui è stato approvato il nuovo Regolamento Unico Interaziendale del Servizio Cassa Economale;
- di disporre la chiusura delle casse economali periferiche a far tempo dall'1/07/2015, con obbligo di rendiconto ai cassieri precedentemente incaricati, come da prospetto allegato e contestuale versamento alla tesoreria del fondo cassa residuo entro la data del 30/06/2015;
- di disporre la chiusura definitiva della cassa economale di Sant'Elpidio a Mare, già sospesa dal 21/11/2014;
- di determinare in € 48.690,00 l'ammontare complessivo delle spese di cassa economale riferite a beni di consumo che si prevede di finanziare nel corso dell'esercizio 2015 con riferimento ai conti elencati nell'allegato 1 del presente provvedimento;
- di precisare che la gestione dei fondi verrà effettuata con le finalità istituzionali e nel rispetto delle modalità operative e gestionali, per le quali si rinvia al succitato regolamento economale ASUR ed a eventuali disposizioni applicative, anche successive;
- di nominare, su proposta del Direttore UOC Acquisti e Logistica:
  - la Sig.ra Adriana Marziali, in servizio presso l'UOC Acquisti e Logistica, quale Economo
  - il Sig. Giuseppe Agostini, in servizio presso l'UOC Acquisti e Logistica, quale cassiere della cassa economale di Fermo;
  - la Sig.ra Sandra Iozzi, in servizio presso la Direzione Medica di presidio di Amandola, quale cassiere della cassa economale di Amandola;

- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
- di dichiarare il presente atto esecutivo a norma dell'art.28, comma 6, della L.R. 26/96;
- di dare atto altresì, con riferimento al sistema "Attiweb", che il presente atto appartiene alla tipologia "altro".

Fermo li 17/03/2015

Il funzionario istruttore

Sig.ra Adriana Marziali

UOC Acquisti e Logistica

Il Direttore Dott. Fulvio De Cicco

**RAGIONERIA, BILANCIO e CONTROLLO DI GESTIONE:**

*Il sottoscritto attesta che la spesa di cui al presente atto, annotata nelle autorizzazione 27,28,29,30 e 31 sarà resa compatibile con il budget 2014 quando assegnato.*

**IL Responsabile Controllo Gestione**

*Dott. Luigi Stortini*

**Il Direttore UOC Bilancio**

*Dott. Luigi Stortini*

**- ALLEGATI -**

<b>Conti e Importi presunti - Allegato n°1</b>		
<b>Conto</b>	<b>Causale</b>	<b>Importo in €</b>
0501010103	PRODOTTI MEDICINALI AIC	100,00
501130101	DISPOSITIVI MEDICI	550,00
501040101	ACQUISTO PRODOTTI DIETETICI	1000,00
503010101	PRODOTTI ALIMENTARI	1200,00
503020101	MATERIALE DI GUARDAROBA, PULIZIA E CONVIVENZA	4400,00
503030101	CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER AUTOTRAZIONE	1.100,00
503040101	CANCELLERIA. STAMPATI E SUPPORTI MECCANOGRAPHICI	7.000,00
503060101	MATERIALI NON SANITARI	4480,00
503050101	MATERIALE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	4.000,00
508010401	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	250,00
510020101	MANUTENZIONE ATTREZZATURE SANITARIE	750,00
510030101	MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	4010,00
510060101	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	5.160,00
509010105	BUONI RISTORO DONATORI	3000,00
509010111	ALTRI SERVIZI DI TRASPORTO	1690,00
509020111	CANONI TELEVISIVI	2510,00
521030403	SPESE POSTALI	1310,00
521030703	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE	500,00
901030101	BOLLI E MARCHE	2.220,00
901100101	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	2.580,00
0509010119	ALTRI SERVIZI ESTERNALIZZATI	350,00
0505120101	ACQUISTI ALTRE PRESTAZIONI SANITARIE	430,00
0901070101	TASSE CIRCOLAZION AUTO	100,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 48.690,00</b>

**Allegato 2 - Prospetto pronto cassa e previsione 2015**

<i>Ubicazione</i>	<i>Cassiere</i>	<i>Pronto cassa</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Stato</i>
Presidio ospedaliero di Fermo	Sig. Giuseppe Agostini	€ 5.000,00	€ 27.200,00	<b>Confermato</b>
Presidio ospedaliero Amandola	Sig. Sandra Iozzi	€ 990,00	€ 6.400,00	
<i>Presidio ospedaliero di Montegiorgio</i>	<i>Sig.ra Enrica Vittori</i>	<i>€ 990,00</i>	<i>€ 5.000,00</i>	<b>Cessazione all'1/07/2015</b>
<i>Distretto di Petritoli</i>	<i>Sig.ra Graziella Cocci</i>	<i>€ 990,00</i>	<i>€ 5.090,00</i>	
<i>Distretto di Porto San Giorgio</i>	<i>Sig. Daniele Casturà</i>	<i>€ 990,00</i>	<i>€ 5.000,00</i>	
<b>Totale</b>			<b>48.690,00</b>	