

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Numero del provvedimento	2
Data del provvedimento	12 gennaio 2023
Oggetto	Società della Salute
Contenuto	REGOLAMENTO DEL FONDO SPESE ECONOMICHE DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DI FIRENZE - INTEGRAZIONE

Presidente	Sara Funaro
Direttore	Marco Nerattini
Ufficio/Struttura	Direzione Società della Salute
Resp. Ufficio/Struttura	Marco Nerattini
Resp. del procedimento	Marco Nerattini

L'anno 2023, il giorno 12 del mese di gennaio alle ore 14:50 in modalità videoconferenza, si è riunita l'Assemblea, su convocazione del Direttore.

Risultano presenti:

Ente	Rappresentante		Presente	assente
Comune di Firenze	Sara Funaro	presidente	X	
Azienda Usl Toscana Centro	Rossella Boldrini	membro	X	
Quartiere 1 Comune di Firenze	Maurizio Sguanci (delega Dormentoni)	membro	X	
Quartiere 2 Comune di Firenze	Michele Pierguidi	membro	X	
Quartiere 3 Comune di Firenze	Serena Perini	membro	X	
Quartiere 4 Comune di Firenze	Mirko Dormentoni	membro	X	
Quartiere 5 Comune di Firenze	Cristiano Balli	membro	X	

Riconosciuta la validità della seduta per la presenza della maggioranza dei componenti

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Allegati Atto		
Allegato	N° di pag.	Oggetto
A	3	Regolamento del Fondo Spese Economiche della Società della Salute di Firenze



REGIONE TOSCANA
Società della Salute di Firenze
C.F. 94117300486
Piazza Signoria 1 – 50122 FIRENZE)

L'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETÀ DELLA SALUTE DI FIRENZE

PREMESSO CHE:

- la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40, e ss.mm.ii. (*“Disciplina del servizio sanitario regionale”*) e, segnatamente il capo III bis (*“Società della Salute”*), articoli 71 bis e ss., disciplina il nuovo assetto organizzativo dei servizi sanitari territoriali, sociosanitari e sociali integrati tramite la costituzione delle Società della Salute;
- la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 41 e ss.mm.ii. (*“Sistema integrato di interventi e servizi per la tutela dei diritti di cittadinanza sociale”*) disciplina il sistema integrato di interventi e servizi sociali;
- con le deliberazioni del Consiglio Comunale di Firenze 20 aprile 2009, n. 46, e del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria di Firenze 27 marzo 2009, n. 249, sono stati approvati gli schemi di Convenzione e di Statuto della Società della Salute di Firenze,
- in data 8 marzo 2010, è stata stipulata dagli enti consorziati la Convenzione della Società della Salute di Firenze, con allegato lo Statuto del Consorzio, entrato in vigore a seguito di detta stipula;

PRESO ATTO che il Consiglio regionale della Toscana con deliberazione 9 ottobre 2019 n.73 ha approvato il Piano sanitario e sociale integrato della Regione (*PSSIR 2018-2020*), con il quale prende avvio il processo di programmazione multilivello previsto dalla l.r. 40/2005 ss.mm. ii.;

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea dei Soci della Società della Salute di Firenze 30 novembre 2020 n. 8 (*“Ratifica composizione Assemblea dei Soci e nomina del componente non di diritto della Giunta Esecutiva”*), con la quale si ratifica la nuova composizione del suddetto organo;

RICHIAMATA la legge regionale 28 dicembre 2015 n. 84 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* con la quale viene istituita l'Azienda USL Toscana Centro che riunisce le quattro precedenti aziende dell'area vasta (ASL 3 di Pistoia, ASL 4 di Prato, ASL 10 di Firenze e ASL 11 di Empoli);

VISTO il D.P.G.R. Toscana n. 33 del 28 febbraio 2019 con il quale si nomina il Dott. Paolo Morello Marchese quale Direttore Generale dell'Azienda Usl Toscana Centro;

PRESO ATTO della nota del Direttore Generale dell'Azienda Usl Toscana Centro (prot. n. 16959 del 4 marzo 2022) con la quale la Dott.ssa Rossella Boldrini, nominata Direttore dei Servizi Sociali AUSL Toscana Centro con delibera 12 gennaio 2022, n. 3, viene delegata a rappresentarlo in occasione delle sedute di Assemblea dei Soci e Giunta Esecutiva della Società della Salute di Firenze;

VISTA la deliberazione di Assemblea dei Soci n. 2 del 13/5/2020 con la quale viene approvato: la proposta di Piano Integrato di Salute 2020-2022, il *“Profilo di Salute 2019”*, il *“Profilo dei Servizi”*, il *“Dispositivo di piano e il “Piano Operativo Annuale 2020”*;

VISTA la deliberazione di Assemblea dei Soci n. 1 del 22/2/2022 con la quale viene approvato il Programma Operativo Annuale 2022 e l'aggiornamento del Profilo di Salute;

RICHIAMATI:



REGIONE TOSCANA
Società della Salute di Firenze
C.F. 94117300486
Piazza Signoria 1 – 50122 FIRENZE)

- l'art 9 lett. d) dello Statuto della Società della Salute di Firenze che attribuisce all'Assemblea dei Soci la funzione di approvare i regolamenti interni;
- l'art. 12 del *Regolamento di contabilità della Società della Salute* che rinvia ad un successivo Regolamento economico la disciplina del servizio di cassa interno;
- il *Regolamento del Fondo Spese Economiche della Società della Salute di Firenze approvato con delibera dell'Assemblea dei Soci della Società della Salute di Firenze 13 maggio 2020 n. 1*;

RITENUTO opportuno integrare l'art. 6 del suddetto *Regolamento* prevedendo fra le spese sostenibili con detto Fondo le seguenti spese:

- *spese di rappresentanza istituzionali e spese minute per cerimonie, ospitalità, eventi rappresentativi della Società della Salute di Firenze*;

VALUTATO, quindi, di approvare e pubblicare il Regolamento integrato, allegato sub lett. A alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale della medesima

PRESO ATTO del parere favorevole relativo alla regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo n. 267/00;

con le modalità dell'articolo 8 dello Statuto;

DELIBERA

per i motivi espressi in narrativa:

1. di integrare l'art. 6 del *Regolamento del Fondo Spese Economiche della Società della Salute di Firenze approvato con delibera dell'Assemblea dei Soci della Società della Salute di Firenze 13 maggio 2020 n. 1* prevedendo fra le spese ammissibili con fondo economico le seguenti spese:
-*spese di rappresentanza istituzionali e spese minute per cerimonie, ospitalità, eventi rappresentativi della Società della Salute di Firenze.*
2. di procedere, quindi, all'approvazione e pubblicazione del *Regolamento integrato*, allegato sub lett. A alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale della medesima.
3. di trasmettere il presente atto agli Enti aderenti ed al Collegio Sindacale.
4. di dare pubblicità alla presente deliberazione mediante affissione all'Albo Pretorio del Consorzio, ove vi rimarrà per dieci giorni consecutivi, e mediante pubblicazione sul sito informatico della Società della Salute, ove resterà accessibile a tempo indeterminato.

Il Provvedimento è firmato digitalmente da:

Il Presidente
Sara Funaro

Il Direttore
Marco Nerattini

Regolamento del Fondo Spese Economali della Società della Salute di Firenze

Approvato con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 13.05.2020

INDICE

Art. 1 Oggetto del Regolamento.

Art. 2 Istituzione ed articolazione del servizio.

Art. 3 Conferimento incarico agente contabile.

Art. 4 Dotazione finanziaria.

Art. 5 Accredito del fondo cassa e loro utilizzo.

Art. 6 Pagamenti effettuabili dal fondo spese economali.

Art. 7 Documentazione giustificativa della spesa.

Art. 8 Scritture contabili e contabilizzazione.

Art. 9 Rendicontazione dell'incaricato.

Art. 10 Responsabilità ed obblighi dell'incaricato.

Art. 11 Verifiche.

Art. 12 Disposizioni finali.

Art. 1 – Oggetto del Regolamento.

1. Il presente regolamento disciplina le modalità e le procedure per il funzionamento del Fondo spese economali della Società della Salute di Firenze.
2. Stabilisce le spese che lo stesso può sostenere.

Art. 2 - Istituzione ed articolazione del servizio.

1. All'istituzione del Fondo spese economali si provvede con provvedimento del Direttore della SdS in osservanza all'art. 12 del Regolamento di Contabilità vigente.
2. Il servizio che gestisce il fondo spese economali ha sede in V.le Giovine Italia n. 1/1, 50122 Firenze.
3. Con lo stesso provvedimento s'individua il responsabile per il fondo spese economali di cui al punto 2.

Art. 3 – Conferimento incarico agente contabile.

1. L'incarico è conferito a tempo indeterminato e può essere revocato in qualsiasi momento.
2. La Posizione organizzativa Ufficio Programmazione e Bilancio è incaricata del riscontro amministrativo contabile e delle verifiche.

Art. 4 – Dotazione finanziaria.

1. Il fondo spese economali dispone di una dotazione finanziaria fissata dal Direttore della Società della Salute di Firenze con proprio provvedimento.
2. Il fondo viene erogato con ordinativo a favore dell'incaricato come individuato ai sensi del punto precedente e periodicamente integrato previa approvazione della rendicontazione di cui al successivo art. 9.

Art. 5 – Accredito del fondo cassa e loro utilizzo.

1. Alla dotazione finanziaria di cui al precedente art. 4 si provvede con l'emissione di mandati di pagamento a favore del cassiere come individuato con provvedimento del Direttore della SdS di Firenze.
2. L'incaricato/delegato provvederà ad introitare le somme in contanti.
3. L'incaricato/delegato provvederà ai pagamenti in contanti.
4. L'importo che l'incaricato/delegato trattiene in contanti viene custodito in apposita cassetta di sicurezza custodita in cassetti chiusi nei locali dell'ufficio.

Art. 6 – Pagamenti effettuabili dal fondo spese economali.

1. L'incaricato del fondo spese economiche provvede al saldo di spese per le quali sono necessarie procedure di pagamento più tempestive o comunque idonee a garantire la puntuale effettuazione del pagamento stesso entro scadenze predeterminate.

2. Tra queste spese sono comprese, secondo lo schema del piano dei conti:

- anticipi di una somma minima in contanti ad altri uffici e/o servizi per le necessità del loro funzionamento e per favorire l'utenza;
- le spese per l'acquisto di stampati, moduli, materiali di cancelleria, carte e valori bollati, nonché la stampa di notiziari, circolari, etc.
- le spese postali, telegrafiche, telefoniche e per trasporti;
- utenze, imposte e tasse;
- le spese per l'abbonamento a giornali e riviste periodiche, nonché per l'acquisto di libri e pubblicazioni per uso d'ufficio;
- le spese per l'acquisto indifferibile di medicinali, articoli di medicazione ed altri prodotti di consumo;
- le spese per le piccole manutenzioni e riparazioni di mobili, arredi, apparecchiature ed impianti;
- le spese per l'uso, l'assicurazione, la manutenzione e le tasse di circolazione degli automezzi;
- le anticipazioni per spese di viaggio e di missione debitamente autorizzate, nei limiti previsti dalla normativa relativa al personale dipendente;
- le spese per la partecipazione di personale dipendente a convegni, congressi, seminari, etc. debitamente autorizzate;
- le spese per la pubblicazione di avvisi vari (gare per forniture, concorsi);
- le spese di rappresentanza istituzionali e spese minute per cerimonie, ospitalità, eventi rappresentativi della Società della Salute di Firenze;
- altre spese necessarie al funzionamento dei servizi e contributi vari.

3. Dal 1° aprile 2015, in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente (art. 1, comma 210, Legge 244/2007), stante l'impossibilità di effettuare pagamenti (neppure parziali) sino all'invio delle fatture in forma elettronica da parte del fornitore, i pagamenti per cassa economica dovranno necessariamente limitarsi solo ad acquisti urgenti e di piccolo importo. Per motivi fiscali, dal pagamento effettuato in forma diretta devono essere escluse tutte le spese per gli acquisti di servizi da parte di professionisti soggetti a ritenuta d'acconto. E' fatto divieto, inoltre, di acquistare cespiti con il Fondo spese economiche o sostenere manutenzioni straordinarie che vanno ad incrementare il valore degli stessi. Alla luce di quanto precede, potranno essere effettuati per cassa economica soltanto acquisti documentati con scontrino fiscale e di importo non superiore a €. 100,00 (cento/00). E' possibile superare detto importo, fino ad un valore massimo di €. 500,00 (cinquecento/00), esclusivamente per gli acquisti non assoggettabili ad IVA.

4. L'incaricato/delegato del servizio, prima di effettuare qualsiasi pagamento, accerta:

- che ci sia la relativa disponibilità sul fondo cassa;
- che la spesa sia autorizzata dal Direttore della Società della Salute, o, per spese inferiori ad €. 50,00, dal Responsabile del Servizio richiedente ai sensi del successivo art. 7 punti 1;
- che dette spese rientrino nei limiti di cui al precedente punto 3.

Art. 7 – Documentazione giustificativa della spesa.

1. L'incaricato/delegato del Fondo spese economiche dispone la spesa di cui all'art. 6 sulla base di specifica richiesta scritta indicante l'oggetto della spesa e la relativa causale, controfirmata dal responsabile del Servizio o dal Direttore della SdS.

2. L'incaricato/delegato provvede quindi al rimborso della spesa sostenuta o all'acquisto di quanto richiesto, attenendosi a criteri di economicità ed imparzialità, predisponendo l'ordine d'acquisto su apposita modulistica.

3. Acquisisce, infine, idonea documentazione anche a valenza fiscale a comprova della spesa sostenuta, di norma costituita da fattura intestata a Società della Salute di Firenze.

4. I responsabili dei servizi che richiedono la spesa, rispondono personalmente in ordine ai motivi della stessa.

Art. 8 – Scritture contabili e contabilizzazione.

1. L'incaricato/delegato tiene un giornale cronologico informatico sul quale registra tutte le operazioni di pagamento effettuate; queste devono essere registrate nel più breve tempo possibile.
2. Dal giornale deve sempre potersi desumere distintamente quanto residua del fondo cassa inizialmente accreditato ed i successivi reintegri.
3. Deve essere redatto anche apposito schema informatico nel quale sono riportate le spese disposte secondo la ripartizione dei costi come individuata dal piano dei conti e dai relativi budget di spesa.
4. I documenti pagati per cassa economale dovranno essere inviati con cadenza mensile al Dipartimento Amministrazione Pianificazione e Controllo di Gestione dell'AUSL Toscana Centro. Tali documenti dovranno essere accompagnati da un riepilogo, firmato dal Direttore della SdS o da un suo delegato, riportante:
 - il saldo cassa al 1° giorno del mese considerato;
 - i vari movimenti di cassa (per ciascuno dei quali devono essere indicati gli estremi del documento fiscale, la descrizione dell'acquisto e l'importo);
 - il saldo di cassa all'ultimo giorno del mese considerato.

Art. 9 - Rendicontazione.

1. L'incaricato/delegato del Fondo spese economali predispone il rendiconto con periodicità trimestrale e comunque nei seguenti casi:
 - al termine dell'esercizio;
 - in caso di cessazione dell'incaricato/delegato dalla gestione del Fondo spese economali;
 - in caso di esaurimento del fondo.
2. Il rendiconto è corredato da tutta la documentazione giustificativa della spesa, prevista dal presente regolamento.
3. Il responsabile del Fondo spese economali invia il rendiconto di cui al punto 2 alla P.O. Ufficio Programmazione e Bilancio che effettua il riscontro amministrativo contabile. Qualora si rilevino delle irregolarità o incompletezze il rendiconto è rinviato all'incaricato interessato con un termine per la regolarizzazione.
4. La suddetta P.O., ove il rendiconto controllato è riconosciuto regolare, provvede all'importazione in contabilità delle spese sostenute e alla reintegrazione del fondo.
5. In caso di cessazione dell'incarico, il responsabile del Fondo spese economali provvede, oltre alla rendicontazione, alla restituzione dell'anticipazione alla Società della Salute di Firenze.

Art. 10 – Responsabilità ed obblighi dell'incaricato.

1. L'incaricato è personalmente responsabile del funzionamento del Fondo spese economali e dell'osservanza delle disposizioni di cui al presente regolamento.
2. Delle spese disposte risponde solamente in ordine alla regolarità della documentazione di spesa e del relativo pagamento.
3. E' comunque fatto obbligo all'incaricato di assumere le necessarie cautele per evitare la perdita dei valori in custodia.

Art. 11 – Verifiche.

1. La P.O. Ufficio Programmazione e Bilancio effettua accertamenti periodici sulla regolarità dei pagamenti disposti, la regolare tenuta delle scritture, dei registri e l'osservanza delle altre disposizioni stabilite dal presente regolamento.
2. Il Collegio Sindacale provvede trimestralmente alla verifica di cassa del Fondo spese economali, le cui risultanze formeranno oggetto di specifico processo verbale.
3. Il risultato di ogni verifica deve formare oggetto del processo verbale, redatto in contraddittorio e sottoscritto dalle parti interessate.

Art. 12 - Disposizioni finali.

Le disposizioni contenute nel presente regolamento entrano in vigore il primo giorno successivo all'esecutività della deliberazione di approvazione del regolamento stesso.



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Atto n. 2 del 12 gennaio 2023

In pubblicazione all'Albo della Società della Salute dal 13 gennaio 2023 al 22 gennaio 2023

**Esecutiva ai sensi della Legge Regionale Toscana n.40 del 24 febbraio 2005
in data 12 gennaio 2023**