



CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.
(INterventi e RELazioni TErritoriali)
IVREA

**Determinazione del Direttore
n. 62 del 05/02/2026**

OGGETTO: RESA DEI CONTI DELL'AGENTE CONTABILE ECONOMO - ANNO 2025

Il giorno **05/02/2026** nel proprio ufficio,

IL DIRETTORE

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 19 dell'11.12.2025, immediatamente esecutiva, ad oggetto: "Approvazione del Piano programma 2026/2028 e del Bilancio di previsione finanziario 2026/2028.";

VISTA la deliberazione del C.d.A. n. 1 del 28.01.2026 immediatamente esecutiva, ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2026 e Piano della performance 2026-2028.";

VISTA la deliberazione del C.d.A. n. 2 del 28.01.2026 immediatamente esecutiva, ad oggetto: "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028.";

VISTO il D.Lgs 267/2000;

VISTA la L.R. 1/2004;

A D O T T A

la seguente determinazione.

IL DIRETTORE

VISTO l'art. 93 comma 2 del D.Lgs 267/2000 che prevede che il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti, debbano rendere il conto della loro gestione e siano soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti;

RICHIAMATO l'art.233, comma 1 del D.Lgs 267/2000 che prevede: "entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti cui all'art.93 comma 2 rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 dall'approvazione del rendiconto";

RICHIAMATO il regolamento di contabilità che al titolo VI disciplina il servizio di economato, con particolare riferimento all'art. 81 che stabilisce quali sono le spese sostenibili attraverso la cassa economale, definendo al comma 2 che le forniture urgenti, di cui all'elenco sottostante, non debbano superare l'importo massimo di € 500,00:

- a) spese per posta, telegrafo, carte a valori bollati, spedizione ferroviarie o postali o contrassegno;
- b) spese di trasposto di materiali e servizi di facchinaggio, piccole riparazioni e manutenzioni di beni mobili, macchine e simili;
- c) spese per abbonamenti, giornali e periodici, libri e pubblicazioni di carattere giuridico, tecnico, amministrativo e simili e canoni di abbonamento audiovisivi;
- d) spese per la pubblicazione, obbligatoria per legge;
- e) spese e tasse di immatricolazioni e circolazioni degli automezzi e veicoli e altre tasse, diritti e tributi vari da pagarsi immediatamente;
- f) spese contrattuali di varia natura;
- g) spese per copie eliografiche, fotocopie e simili;
- h) spese per notifiche;
- i) spese di trasferta per missioni di amministratori e dipendenti;
- k) spese minute ed urgenti di carattere diverso, necessarie per il funzionamento dei servizi consortili;
- l) spese per forniture urgenti di materiale di cancelleria;
- m) ogni altra spesa minuta ed urgente per il funzionamento degli uffici,
- n) contributi urgenti debitamente motivati a cura dei responsabili di area;

RICHIAMATO altresì l'art. 79 del regolamento di contabilità in base al quale l'economista è soggetto a verifiche ordinarie di cassa e della sua gestione, da effettuarsi con cadenza mensile o trimestrale a cura dell'organo di revisione;

DATO ATTO che le verifiche summenzionate nel corso dell'esercizio 2025 sono avvenute a cadenza trimestrale, contestualmente alla verifica trimestrale di cassa del Tesoriere;

VISTO l'art 84 del regolamento di contabilità che prevede che l'economista debba rendere il conto della propria gestione al Direttore e al Revisore dei conti entro il 31 gennaio dell'anno successivo all'esercizio di competenza;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile Area Finanziaria n. 368 del 15/12/2025 ad oggetto: "Cassa economale 2025: rideterminazione impegni e reintegro" con la quale viene verificato e approvato il rendiconto delle minute spese, sostenute dal Servizio Economato nel corso del 2025 (allegato A del presente atto) per un ammontare complessivo pari a € 2.997,96,

documentata da buoni di economato, debitamente corredati dalle pezze giustificative relative all'effettuazione delle spese sostenute, dal n.1 al n. 84;

VISTO il prospetto “Resa del conto dell'agente contabile– Esercizio 2025” (allegato B al presente atto) redatto secondo il Modello n. 21, ai sensi del D.P.R. 194/1996, che indica gli estremi dei mandati e degli ordinativi emessi per le anticipazioni e il reintegro della cassa economale nel corso del 2025 e i relativi atti del Responsabile Area Finanziaria;

ATTESO che il prospetto “Resa del conto dell'agente contabile– Esercizio 2025” redatto secondo il Modello n. 21, ai sensi del D.P.R. 194/1996, dovrà essere inviato alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti, attraverso il Sistema informatico per la resa elettronica dei conti (SIRECO) come stabilito dalla Circolare Corte dei Conti del 15.12.2014;

RICHIAMATI gli allegati A e B in quanto parte integrante e sostanziale del presente atto;

RITENUTO di provvedere alla presa d'atto del rendiconto delle minute spese, sostenute dal Servizio Economato nel corso del 2025, verificato e approvato dal Responsabile Area Finanziaria con determinazione n. 368 del 15/12/2025, e all'approvazione del prospetto “Resa del conto dell'agente contabile– Esercizio 2025” redatto secondo il Modello n. 21, ai sensi del D.P.R. 194;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono integralmente richiamate e riportate,

DI PRENDERE ATTO del rendiconto delle minute spese, sostenute dal Servizio Economato nel corso del 2025, verificato e approvato dal Responsabile Area Finanziaria, con determinazione n. 368 del 15/12/2025 per l'ammontare complessivo pari a € 2.997,96;

DI APPROVARE il prospetto “Resa del conto dell'agente contabile– Esercizio 2025” redatto secondo il Modello n. 21, ai sensi del D.P.R. 194;

IL DIRETTORE

Dott.ssa MERLO PATRIZIA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE. CASSA ECONOMALE 2025 n. DD 79 del 28/02/2025

N.B.	GG.	MESE	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO/SERVIZIO	IMPORTO	MISS.	PROGR.	CAP.	DESCRIZIONE	IMP.
1	15	gennaio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	30,06	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
2	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	26,10	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
3	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	49,70	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
4	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	49,70	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
5	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	9,43	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
6	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	89,96	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
7	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	73,34	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
8	13	febbraio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	24,13	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
9	12	marzo	Ufficio tutele spese per copia notifiche	16,33	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
10	12	marzo	Ufficio tutele spese per copia notifiche	29,50	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
11	17	marzo	Trasporto Area Minori autostrada	23,40	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
12	17	marzo	Acquisto urgente materiale igienico sanitario per sedi territorio	52,63	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
13	17	marzo	Materiale laboratorio sviluppo di comunità	65,66	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
14	26	marzo	Ufficio tutele apertura ricorso A.S	29,50	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
15	28	marzo	Acquisto urgente custodia tablet uffici	83,89	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
16	2	aprile	Rimborso spese volontario Servizio Civile	43,10	12	7	1271801	Spese per Servizio Civile Volontario	240
17	2	aprile	Rimborso spese volontario Servizio Civile	66,80	12	7	1271801	Spese per Servizio Civile Volontario	240
18	9	aprile	Acquisto urgente pile per mouse uffic	20,76	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
19	22	aprile	Rimborso missione	4,50	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
20	13	maggio	Materiale laboratorio sviluppo di comunità	22,15	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
21	19	maggio	Rimborso missione	6,60	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
22	21	maggio	Materiale laboratorio minori	42,23	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
23	26	maggio	Materiale igienico sanitario per uffici territorial	17,95	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
24	28	maggio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	32,42	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
25	28	maggio	Ufficio tutele apertura ricorso A.S.	29,75	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
26	28	maggio	Ufficio tutele spese per copia notifiche	15,86	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
27	28	maggio	Ufficio tutele apertura ricorso A.S.	29,75	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
28	28	maggio	Ufficio tutele richiesta copie autenticate decreto	44,09	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
29	16	giugno	Copie chiavi Centro per la famiglia	5,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
30	20	giugno	Documenti per minori tutelati	66,00	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
31	23	giugno	Rimborso spese Volontario SCV	82,64	12	7	1271801	Spese per Servizio Civile Volontario	240
32	23	giugno	Ufficio tutele copie udienza	32,42	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
33	23	giugno	Ufficio tutele copie autenticate convocazione udienza	49,95	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
34	23	giugno	Ufficio tutele copie autenticate convocazione udienza	71,65	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
35	23	giugno	Ufficio tutele copie notifica udienza	40,42	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
36	24	giugno	Spese per minore	6,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232

37	26	giugno	Rimborso spese organi istituzionali	160,20	1	1	1111260	Rimborso spese viaggio organi istituzionali	233
38	30	giugno	Acquisto cartelline trasparenti per uffici	55,20	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
39	7	luglio	Ricarica batteria auto di servizio	30,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
40	21	luglio	Rabbocco urgente olio + benzina auto di servizio	38,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
41	24	luglio	Ufficio tutele copie notifica udienza	51,63	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
42	24	luglio	Ufficio tutele Richiesta apertura ASO	29,75	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
43	24	luglio	Laboratori attività a favore di minori	70,49	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
44	31	luglio	Copie chiavi uffici sede Bachette	7,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
45	7	agosto	Autostrada per missione	4,10	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
46	9	settembre	Autostrada per missione	2,00	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
47	12	settembre	Rifornimento benzina auto di servizio	25,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
48	12	settembre	Igienizzazione urgente 1a auto di servizio sede Ivrea	60,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
49	12	settembre	Igienizzazione urgente 2a auto di servizio sede Ivrea	60,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
50	12	settembre	Equipe Minori pratiche e bolli per minori tutelati	82,46	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
51	20	settembre	Acquisto cartelline trasparenti per ufficio	19,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
52	24	settembre	Autostrada per missione	5,10	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
53	10	ottobre	Integrazione pagamento tassa automobilistica Ducato	4,10	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
54	10	ottobre	Rifornimento urgente benzina auto di servizio	20,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
55	10	ottobre	Spese per pratiche per minore in carico servizio sociale territoriale	10,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
56	10	ottobre	Acquisto libro per gestione appalti Area Amministrativa	102,90	1	11	1111154	Abbonamenti riviste testi	238
57	8	ottobre	Ufficio Tutele richiesta copie notifica per amministrato	30,06	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
58	8	ottobre	Ufficio Tutele richiesta copie notifica per amministrato	61,50	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
59	8	ottobre	Ufficio Tutele invio copie notifica per amministrato	6,35	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
60	8	ottobre	Ufficio Tutele invio copie notifica per amministrato	31,18	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
61	8	ottobre	Ufficio Tutele Richiesta apertura ASO	29,75	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
62	10	ottobre	Spesa per minore tutelato Anagrafe comune di Ivrea	22,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
63	16	ottobre	Raccomandata 1 per acquisto auto di servizio	17,05	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
64	16	ottobre	Pratiche burocratiche per tutelati	5,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
65	3	novembre	Attività esterne con utente in carico	42,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
66	7	novembre	Lavaggio e igienizzazione auto di servizio area 1	40,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
67	13	novembre	Rilascio CI Minore tutelato	44,00	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
68	13	novembre	Missione a Torino	24,00	1	10	1101540	Indennità missione e trasferta personale dipendente	237
69	19	novembre	Ufficio Tutele Richiesta apertura ASO	29,75	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
70	20	novembre	Ufficio Tutele Richiesta copie notifiche udienza	44,09	1	3	1321233	Imposte tasse e assimilati a carico dell'ente	235
71	28	novembre	Lavaggio e igienizzazione urgente auto di servizio Area 2	30,00	1	3	1321210	Spese per automezzi di servizio	236
72	1	dicembre	Acquisto urgente materiale per servizi igienici sedi territoriali	41,02	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
73	11	dicembre	Foto per documento Minore Straniero non accompagnato	10,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
74	15	dicembre	Materiale attività Centro per la Famiglia	42,40	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
75	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	5,29	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
76	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	25,80	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
77	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	78,00	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
78	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	40,91	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232

79	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	22,63	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
80	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	7,95	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
81	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	14,60	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
82	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	20,80	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
83	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	7,64	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232
84	19	dicembre	Acquisto materiale per attività con minori sul territorio	3,89	1	3	1321151	Altri beni e materiali di consumo	232

totale spese dal 01/01/2024 al 31/12/2025	2.997,96
Fondo economale al 01/01/2024	4.000,00
saldo al 31/12/2024	1.002,04

ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODIC		IMPORTO	VERSAMENTO IN TESORERIA		IMPORTO	ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)	MANDATO PAGAMENTI NN.		PERIODO E TIPOLOGIA	N. ORDINATIVO		
			DEL PAGAMENTO			
GENNAIO	1063 1064 1065 1066	750,00 € 750,00 € 500,00 € 500,00 €	GENNAIO			Det. N.79 del 28.02.2025
FEBBRAIO			FEBBRAIO			
costituzione fondo cassa economale presso sede						
MARZO			MARZO			
APRILE			APRILE			
MAGGIO			MAGGIO			
GIUGNO			GIUGNO			
LUGLIO			LUGLIO			
AGOSTO			AGOSTO			
SETTEMBRE			SETTEMBRE			
OTTOBRE integrazione fondo cassa economale presso sede	4500	750,00 €	OTTOBRE	2008	3.250,00 €	Det. N. 368 del 15.12.2025
NOVEMBRE			NOVEMBRE			
DICEMBRE			DICEMBRE			
.....						
TOTALE.....		3.250,00 €	reintegro cassa economale 2023	TOTALE.....	3.250,00 €	

L'ECONOMO
Dott.ssa Maria Grazia CARLOTTO
Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 d.lgs 82/2005