

Al Direttore Generale Dr. Alessandro Mazzei

E, p.c. Ai Dirigenti di Area

Al Responsabile del Servizio Finanziario

Al Revisore Unico dei Conti

**OGGETTO: Relazione istruttoria ai fini dell'approvazione del nuovo "Regolamento del Servizio di Economato" dell'Autorità Idrica Toscana.**

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le modifiche apportate al Regolamento del Servizio di Economato. L'esigenza di aggiornamento nasce primariamente dalla necessità di digitalizzare la gestione delle spese economali, precedentemente affidata a fogli di calcolo Excel, attraverso l'introduzione di un nuovo software di economato di cui l'Ente si è dotato. Tale transizione mira a garantire una maggiore trasparenza, tracciabilità e semplificazione dei processi amministrativi, in conformità con i principi contabili vigenti e il D.Lgs. 267/2000.

Le modifiche introdotte, pur mantenendo l'impianto generale del servizio, riguardano i seguenti punti qualificanti:

**Art.2 e Art.11 (per l'indennità del sostituto) Attribuzioni dell'Economo:** Istituzione del Sostituto dell'Economo - Per garantire la continuità dell'azione amministrativa, è stata formalizzata la figura del sostituto dell'Economo, recentemente prevista dall'Ente. Tale figura, nominata con determinazione dirigenziale, assume le medesime attribuzioni dell'Economo titolare in caso di sua assenza superiore ad una settimana. Di conseguenza, anche al sostituto è esteso il diritto all'indennità per maneggio valori di cassa per il periodo di effettiva operatività, secondo le norme del CCNL Funzioni Locali.

**Art.4 Limiti di spesa:** Aggiornamento tipologie di spesa - Al fine di rendere l'elenco delle spese rimborsabili più coerente con le finalità istituzionali dell'Ente, la precedente dicitura relativa alle manifestazioni culturali e sportive è stata sostituita con la voce più pertinente: "spese per organizzazione di eventi".

**Art.5 Procedure per i pagamenti:**

Le modifiche riguardano:

-Digitalizzazione e modelli di rimborso - In linea con l'introduzione del nuovo software, viene esplicitamente citato il modello di buono economale (emesso mediante utilizzo del programma a seguito di richiesta di rimborso), che deve essere numerato progressivamente e sottoscritto da entrambe le parti.

- Pagamento in contanti per le trasferte - È stato inserito un comma specifico relativo alle richieste di rimborso per trasferte pagate in contanti. In questi casi, il buono economale deve essere trasmesso al Servizio G.R.U. (Gestione Risorse Umane) per la corretta applicazione dell'imponibilità fiscale prevista.

# *Autorità Idrica Toscana*

---

- Procedure per i pagamenti - Centralizzazione dell'istruttoria rimborsi -al fine di rendere univoco il flusso documentale nel nuovo sistema digitale, viene stabilito che tutte le istanze di rimborso debbano transitare dall'Economo. Questi, verificata la regolarità, procederà al pagamento diretto (per contanti) o trasmetterà la documentazione al Servizio G.R.U. qualora il rimborso debba avvenire in busta paga.

**Art.8 Anticipazioni provvisorie:** Flessibilità nelle anticipazioni provvisorie - La norma relativa alle anticipazioni provvisorie per missioni e trasferte è stata riformulata per consentire maggiore flessibilità. Mentre in precedenza la misura dell'anticipazione appariva rigida, la nuova formulazione prevede la possibilità di concedere somme "fino al 75%" limite massimo previsto permettendo così di calibrare l'erogazione in base alle effettive e presunte necessità della trasferta.

Le modifiche proposte non alterano i limiti di spesa (fissati in € 500,00 oltre IVA per singola operazione) né le procedure di controllo e rendicontazione trimestrale già previste.

Si propone, pertanto, l'adozione del regolamento così come modificato, la cui entrata in vigore decorrerà dalla pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Ente

Cordiali saluti

L'Economo

Dr.ssa Cinzia Tomassoni\*

Il Dirigente dell'Area Amministrazione e Risorse Umane

Dr. Massimiliano Refi\*

\*documento sottoscritto con firma digitale