



Proposta	n. PDET-2026-102 del 03/02/2026
Determinazione dirigenziale	n. DET-2026-74 del 04/02/2026
Oggetto	Direzione Amministrativa. Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo economico. Presa di atto del rendiconto delle minute spese della Cassa economale della Direzione Generale per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025. Reintegro del fondo economale.
Dirigente adottante	Servizio Amministrazione Bilancio E Controllo Economico - Bacchi Reggiani Giuseppe
Dirigente proponente	Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo economico - Bacchi Reggiani Giuseppe
Responsabile del procedimento	Ginnetti Domenico

Questo giorno *04/02/2026* il Responsabile di Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo economico, Bacchi Reggiani Giuseppe, ai sensi del Regolamento Arpae per l'adozione degli atti di gestione delle risorse dell'Agenzia, approvato con D.D.G. n. 114 del 23/10/2020 e dell'art. 4, comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 determina quanto segue.

#### VISTI:

- la D.D.G. n. 144 del 30/12/2024 "Direzione Amministrativa. Servizio Amministrazione, Bilancio e Controllo Economico. Approvazione del Bilancio Pluriennale di Previsione per l'Agenzia per la Prevenzione, l'Ambiente e l'Energia dell'Emilia-Romagna per il triennio 2025-2027, del Piano Investimenti 2025-27, del Bilancio economico preventivo per l'esercizio 2025, del Budget Generale e della Programmazione di Cassa 2025";- la D.D.G. n. 145 del 30/12/2024 "Direzione Amministrativa. Servizio Amministrazione, Bilancio e Controllo Economico. Approvazione delle Linee Guida e assegnazione ai Centri di Responsabilità dei budget di esercizio e investimenti per l'esercizio 2025";- il Regolamento per l'individuazione degli agenti contabili, la gestione delle casse economiche e la resa dei conti giudiziali, approvato con D.D.G. n. 108 del 27/11/2018;- la D.D.G. n. 98 del 16/09/2020, con la quale è stato revisionato il Regolamento R711101/ER approvato con D.D.G. N. 108/2018, per l'individuazione degli agenti contabili, la gestione delle casse economiche e la resa dei conti giudiziali;- il Regolamento per l'adozione degli atti di gestione dell'Agenzia approvato con D.D.G. n.114 del 23/10/2020;- il riepilogo delle minute spese addebitate nel conto corrente della Direzione Generale esplicitate nella prima nota di cassa, relativa al periodo 01/01/2025 – 31/12/2025, per un importo complessivo di Euro 2.713,36, di cui all'allegato sub A) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

#### CONSIDERATO:

- che la citata D.D.G. n. 98/2020 prende atto che il conto economico collegato alla cassa Direttori è esclusivamente movimentato dalle operazioni dei Direttori Generale, Tecnico e Amministrativo, attraverso le carte di credito ad esso collegate, con esclusione di qualunque autonomia del funzionario preposto ai controlli amministrativi, che provvede unicamente alla contabilizzazione dei movimenti e che pertanto gli agenti contabili risultano i Direttori stessi;
- che pertanto la resa del conto giudiziale viene effettuata dal Direttore Generale, sulla base del rendiconto delle minute spese economiche, che viene verificato e parificato dal Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo Economico, sulla base della documentazione ricevuta dallo stesso e dalle risultanze contabili;
- che alla data del 31/12/25 il saldo finale della prima nota cassa disponibile ammonta ad Euro 6.286,94;
- che il Servizio Risorse Umane della Direzione Amministrativa provvede ad effettuare il controllo

e l'eventuale recupero delle spese effettuate non in conformità con quelle ammesse dal Regolamento;

VERIFICATO:

- la regolarità della prima nota cassa relativa al periodo 01/01/2025 – 31/12/2025 e le certificazioni agli atti, comprovanti che le prestazioni relative alle minute spese economali sono state regolarmente effettuate;

RITENUTO:

- di prendere atto delle spese di cui sopra, esplicitate nella prima nota cassa, di cui agli allegati conservati agli atti del Servizio Amministrazione. Bilancio e Controllo Economico;

SU

PROPOSTA:

- del Dirigente del Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo Economico Dott. Giuseppe Bacchi Reggiani;

DATO

ATTO:

- che il Responsabile del Procedimento, ai sensi della L. 241/1990 e della L.R. 32/1993, è il Dr. Domenico Ginnetti del Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo Economico - Unità Supporto alle attività amministrative decentrate, normativa fiscale e resa dei conti giudiziali;

- del parere favorevole in ordine alla regolarità amministrativa e contabile del presente provvedimento, ai sensi del regolamento per l'adozione degli atti di gestione delle risorse dell'Agenzia;

DETERMINA

- 1. di prendere atto della prima nota di cassa delle minute spese economali nel periodo 01/01/2025 – 31/12/2025, per un ammontare complessivo di Euro 6.286,94, come si evince dall'allegato sub A), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;**
- 2. di prendere atto che, secondo quanto disposto dalla D.D.G. n. 98/2020, il conto economale**

della cassa Direttori è stato esclusivamente movimentato dalle operazioni dei Direttori Generale, Tecnico e Amministrativo, attraverso le carte di credito ad esso collegate e con esclusione di qualunque autonomia del funzionario preposto ai controlli amministrativi, che provvede unicamente alla contabilizzazione dei movimenti e che pertanto la resa del conto giudiziale viene effettuata dal Direttore Generale sulla base del rendiconto delle minute spese economali;

3. di attestare che è stato effettuato dal Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo Economico il controllo della corrispondenza delle risultanze contabili con la documentazione di spesa ricevuta e che pertanto il relativo conto giudiziale viene parificato;
4. di dare atto che il Servizio Amministrazione, Bilancio e Controllo Economico della Direzione Generale può disporre il reintegro del fondo economale della Direzione Generale ripristinando la relativa disponibilità, che a termini di regolamento può ammontare fino a Euro 9.000,00.

**Direzione Amministrativa**

**Servizio Amministrazione, Bilancio e Controllo Economico**

**Il responsabile**

**Dott. Giuseppe Bacchi Reggiani**

IL DIRIGENTE ADOTTANTE

Firmato digitalmente

Bacchi Reggiani Giuseppe

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire <sup>1</sup>, come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

---

<sup>1</sup> L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento



## Servizio Economato

STAMPA PRIMA NOTA DI CASSA DAL 01.01.2025 AL 31.12.2025

Data Operazione	(E)ntрата (U)scita	Numero Operazione	Descrizione Operazione Causale	Gara	Numero Documento	Entrate	Uscite
02/01/2025	U	250000002	TRASFERTE DICEMBRE CARTA MANARESI ECONOMATO - FATTURE DA RICEVERE ANNO 2024 MANARESI LIA		250000001		30,90
02/01/2025	U	250000003	TRASFERTE DICEMBRE CARTA BORTONE ECONOMATO - FATTURE DA RICEVERE ANNO 2024 BORTONE GIUSEPPE		250000002		27,40
31/01/2025	U	250000004	TRASFERTE GENNAIO CARTA BORTONE SPESE TRASFERTE DIRETTORI BORTONE GIUSEPPE	2025-567	250000003		196,00
31/01/2025	U	250000005	BOLLO E.C. CARTE GENNAIO IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000004		2,00
18/02/2025	E	250000006	Reintegro iniziale REINTEGRO CASSA ECONOMALE			4.313,62	
28/02/2025	U	250000007	TRASFERTE FEBBRAIO CARTA BORTONE SPESE TRASFERTE DIRETTORI BORTONE GIUSEPPE	2025-567	250000005		370,00
28/02/2025	U	250000008	BOLLO E.C. CARTE FEBBRAIO IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000006		2,00
31/03/2025	U	250000009	TRASFERTE MARZO CARTA MANARESI SPESE TRASFERTE DIRETTORI MANARESI LIA	2025-568	250000007		231,00
31/03/2025	U	250000010	TRASFERTE MARZO CARTA BORTONE SPESE TRASFERTE DIRETTORI BORTONE GIUSEPPE	2025-567	250000008		669,60

## Servizio Economato

STAMPA PRIMA NOTA DI CASSA DAL 01.01.2025 AL 31.12.2025

Data Operazione	(E)ntрата (U)scita	Numero Operazione	Descrizione Operazione Causale	Gara	Numero Documento	Entrate	Uscite
31/03/2025	U	250000011	BOLLO SU E.C. CARTE MARZO IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000009		2,00
30/04/2025	U	250000012	TRASFERTE APRILE CARTA MANARESI SPESE TRASFERTE DIRETTORI MANARESI LIA	2025-568	250000010		25,00
30/04/2025	U	250000013	SPESA CARTA APRILE BORTONE SPESE DI RAPPRESENTANZA TUTTONATURALE SRL (NATURA SI')	2025-573	250000011		63,18
30/04/2025	U	250000014	BOLLO SU E.C. CARTE APRILE IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000012		2,00
31/05/2025	U	250000015	BOLLO SU E.C. CARTE MAGGIO SERVIZI VARI UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000013		2,00
31/05/2025	U	250000016	TRASFERTE MAGGIO CARTA MANARESI SPESE TRASFERTE DIRETTORI MANARESI LIA	2025-573	250000014		447,20
30/09/2025	U	250000017	BOLLO SU E.C. CARTE IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000015		2,00
30/09/2025	U	250000018	TRASFERTE SETTEMBRE CARTA MANARESI SPESE TRASFERTE DIRETTORI MANARESI LIA	2025-568	250000016		238,00
30/09/2025	U	250000019	TRASFERTE SETTEMBRE CARTA FERRECCHI SPESE TRASFERTE DIRETTORI FERRECCHI PAOLO	2025-567	250000017		211,00

## Servizio Economato

STAMPA PRIMA NOTA DI CASSA DAL 01.01.2025 AL 31.12.2025

Data Operazione	(E)ntрата (U)scita	Numero Operazione	Descrizione Operazione Causale	Gara	Numero Documento	Entrate	Uscite
31/10/2025	U	250000020	BOLLO OTTOBRE SU E.C. CARTE IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000018		2,00
31/10/2025	U	250000021	TRASFERTE OTTOBRE CARTA FERRECCHI SPESE TRASFERTE DIRETTORI FERRECCHI PAOLO	2025-567	250000019		52,00
31/10/2025	U	250000022	TRASFERTE OTTOBRE CARTA MANARESI SPESE TRASFERTE DIRETTORI MANARESI LIA	2025-568	250000020		59,80
30/11/2025	U	250000023	BOLLO NOVEMBRE E.C. CARTE IMPOSTE E TASSE UNICREDIT BANCA S.p.a.	2025-566	250000021		2,00
30/11/2025	U	250000024	TRASFERTE NOVEMBRE CARTA FERRECCHI SPESE TRASFERTE DIRETTORI FERRECCHI PAOLO	2025-567	250000022		76,28
31/12/2025	E	250000025	Interessi attivi su c/c REINTEGRO CASSA ECONOMALE			0,30	
<b>TOTALE</b>						<b>4.313,92</b>	<b>2.713,36</b>
<b>Saldo Iniziale FONDO ECONOMALE</b>			<b>4.686,38</b>				
<b>Saldo periodo di riferimento</b>			<b>1.600,56</b>	<b>Gare periodo di riferimento</b>	<b>-2.655,06</b>		
<b>Saldo Finale FONDO ECONOMALE</b>			<b>6.286,94</b>				

PROPOSTA N. PDET 102 del 03/02/2026

**Centro di Responsabilità:**

**OGGETTO:** Direzione Amministrativa. Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo economico. Presa di atto del rendiconto delle minute spese della Cassa economale della Direzione Generale per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025. Reintegro del fondo economale.

**PARERE CONTABILE**

Il sottoscritto Bacchi Reggiani Giuseppe - Servizio Amministrazione Bilancio e Controllo economico esprime parere di regolarità contabile ai sensi del Regolamento Arpae per l'adozione degli atti di gestione delle risorse dell'Agenzia.

Data 04/02/2026

Bacchi Reggiani Giuseppe

---