

ATTO N. DD 55 DEL 04/03/2025

AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI  
AREA AMMINISTRAZIONE E GESTIONE RISORSE

### DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO:** PARIFICA E PRESA D'ATTO DEL CONTO DELL'AGENTE CONTABILE - TESORIERE UNICREDIT S.P.A. (ART. 139 D.LGS. N. 174/2016) - ESERCIZIO 2024.

### IL RESPONSABILE DI AREA

#### Visti:

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 e ss.mm.ii., recante "*Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente*", che con decorrenza dal 1 gennaio 2012 istituisce l'Agenda territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR);
- lo Statuto dell'Agenda, approvato con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 5 del 14 maggio 2012 e ss.mm.ii;
- il *Regolamento di Organizzazione degli uffici e dei servizi*, approvato con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 17 del 27 aprile 2020;
- la deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 72 del 18 luglio 2022, di ridefinizione della macro struttura organizzativa dell'Agenda, così come modificata dalla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 74 del 26 luglio 2023;
- la determinazione n. 200 del 29 agosto 2023, con la quale il Direttore ha approvato il nuovo funzionigramma dell'Agenda;
- la determinazione n. 202 del 29 agosto 2023, con la quale il Direttore dell'Agenda ha conferito alla scrivente l'incarico di dirigente dell'Area Amministrazione e Gestione Risorse, a far data dal 1° settembre 2023;
- l'art. 183, commi 7 e 9 del T.U. n. 267/2000 ordinamento degli EE.LL.;
- il *Regolamento di contabilità*, approvato con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017;
- la deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 124 del 18 dicembre 2024, di approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027;
- la deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 125 del 18 dicembre 2024 di approvazione del Bilancio di previsione 2025-2027;
- la determinazione del Direttore n. 5 dell'8 gennaio 2025, "*Approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2025-2027 - Assegnazione risorse finanziarie*";
- la determinazione n. 26 del 31 gennaio 2025, "*Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 (art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021)*";

#### richiamati:

- il D.Lgs. n. 267/2000 che stabilisce:





- *“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, devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti” (art. 93, comma 2);*
- *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'art. 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto” (art. 226, comma 1);*
- il Codice di giustizia contabile, approvato con D.Lgs. n. 174/2016, all'art. 139 commi 1, 2 dispone che:
  - *“gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza”;*
  - *“l'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente”;*

**preso atto:**

- che il Tesoriere Unicredit S.p.A., incaricato in forza della vigente convenzione di Tesoreria, ha reso il conto della propria gestione di cassa relativamente all'esercizio 2024, come da modello di cui all'allegato n. 17 al D.Lgs. n. 118/2011;
- dell'attestazione di parifica effettuata dalla scrivente, in qualità di Dirigente dell'Area Amministrazione e Gestione Risorse, a cui afferisce il Servizio finanziario dell'Agenzia, relativa alla congruità dei conti giudiziali suddetti con le scritture contabili dell'Ente, come risulta dagli allegati modelli alla presente determinazione;

**viste:**

- la circolare n. 1/2023 della Corte dei conti - Sezione giurisdizionale per l'Emilia-Romagna, in base alla quale il Responsabile del procedimento provvede al deposito dei conti giudiziali, preventivamente parificati, attraverso il sistema informatico Sireco messo a disposizione dalla Corte dei conti;
- la comunicazione della Corte dei conti, acquisita agli atti tramite prot. 15/01/2025.0000392.E., avente ad oggetto *“Deposito dei conti giudiziali presso la Sezione giurisdizionale della Corte dei conti per l'Emilia-Romagna - artt. 139 e 140 codice di giustizia contabile”*, con la quale vengono semplificati gli adempimenti relativi al deposito dei conti, a partire dal 1° gennaio 2025;

**richiamate inoltre:**

- la determinazione n. 63 del 20 marzo 2024, con la quale è stata nominata, quale Responsabile del procedimento per il deposito dei conti giudiziali ai sensi dell'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016, la Dott.ssa Ifigenia Leone, Dirigente dell'Area Amministrazione e Gestione Risorse;
- la nota prot. n. PG.AT/2025/2235 del 04 marzo 2025, con la quale si è provveduto agli adempimenti previsti dall'art. 138 del D.Lgs. n. 174/2016, trasmettendo alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei conti i dati del Responsabile del procedimento ai sensi dell'art. 139, comma 2, e la relativa determina di nomina n. 63/2024, nonché

l'elenco degli Agenti contabili dell'Ente (periodo di riferimento: 1° gennaio 2024 - 31 dicembre 2024);

**ritenuto** pertanto opportuno provvedere al deposito del conto giudiziale dell'Agente Contabile - Tesoriere, alla Sezione giurisdizionale della Corte dei conti per l'Emilia-Romagna, mediante l'apposito sistema informatico Sireco, unitamente a tutta la documentazione obbligatoria richiesta dalla Corte dei conti;

**ritenuto** che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000;

### DETERMINA

1. di parificare e di prendere atto della resa del conto per l'esercizio 2024 dell'Agente Contabile - Tesoriere, che si allega alla presente determinazione e così riassunto:

Saldo iniziale di cassa al 01.01.2024	€ 11.913.156,37
Incassi	€ 58.290.763,35
Pagamenti	€ 54.026.093,20
Saldo finale di cassa al 31.12.2024	€ 16.177.826,52

2. di attestare la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto;  
3. di provvedere al deposito dei conti giudiziali alla Sezione giurisdizionale della Corte dei conti per l'Emilia-Romagna, mediante l'apposito sistema informatico Sireco unitamente a tutta la documentazione obbligatoria richiesta dalla Corte dei conti.

AREA AMMINISTRAZIONE E GESTIONE RISORSE

IL RESPONSABILE DI AREA

Firmato digitalmente  
Ifigenia Leone



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

1. E3182600\_10LT2024.pdf
2. E3182600\_30CC2024.pdf
3. E3182600\_40QR2024.pdf
4. E3182600\_50TP2024.pdf
5. E3182600\_60VC2024.pdf
6. E3182600\_70TS2024.pdf



---

1 L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stata sottoscritta la proposta

