



# COMUNE DI CONCESIO

Provincia di Brescia  
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono:030 2184000  
Codice fiscale e Partita IVA:00350520177  
[www.comune.concesio.brescia.it](http://www.comune.concesio.brescia.it)

PEC: [protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it) - MAIL: [protocollo@comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@comune.concesio.brescia.it)

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE Settore Finanziario Servizio Ragioneria

<b>Numero Generale</b>	<b>941</b>
<b>Data Determina</b>	<b>29/12/2025</b>

<b>OGGETTO:</b>	<b>GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA TESORERIA BPER BANCA SPA PER IMPOSTA DI BOLLO ANNO 2025 E COMMISSIONE SU BONIFICI ESTERI ED OPERAZIONI DI TESORERIA.</b>
-----------------	--

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO  
ELENA PONZONI / ArubaPEC S.p.A.**

### PREMESSO CHE:

- con deliberazione C.C. n. 44 del 30/07/2024 è stato approvato il D.U.P. 2025/2027 ai sensi dell'art. 170 del D.lgs. 267/2000 e smi nonché del principio contabile applicato della programmazione (all. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011);
- con deliberazione C.C. n.74 del 30/12/2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027, redatto in conformità ai modelli di cui al D.lgs. 118/2011 e smi;
- con deliberazione G.C. n. 10 del 23/01/2025 dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025/2027;
- con deliberazione G.C. n. 41 del 24/03/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027;

**PREMESSO CHE** con decreto sindacale n. 20 del 01/04/2025 la sottoscritta è stata nominata responsabile apicale del settore Finanziario sino al 31/12/2025 e, per l'effetto, titolare di incarico di elevata qualificazione, ai sensi dell'art. 19 comma 1 del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022, posto che il Comune di Concesio è ente privo di dirigenza;

### RICHIAMATI:

1. gli artt. 107 e 109 del D.lgs. 267/2000 che disciplinano gli adempimenti di competenza dei dirigenti, stabilendo in particolare che spetta ai responsabili d'area e/o settore, nel limite delle attribuzioni delle unità organizzative a cui sono preposti, l'emanazione di tutti gli atti di gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa, compresa l'adozione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo;



# COMUNE DI CONCESIO

Provincia di Brescia  
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono:030 2184000  
Codice fiscale e Partita IVA:00350520177  
[www.comune.concesio.brescia.it](http://www.comune.concesio.brescia.it)

PEC: [protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it) - MAIL: [protocollo@comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@comune.concesio.brescia.it)

- l'art. 169, comma 1, del D.lgs. 267/2000 che recita *“La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi”*;

## DATO ATTO CHE:

- con determina del settore finanziario n. 514 del 16/10/2023 è stato affidato il servizio di tesoreria all'operatore economico BPER Banca spa, con sede legale in Via San Carlo n.8/20 - 41121 Modena (MO) – C.F. e P.IVA 02672960164, per il periodo dal 01/10/2023 al 30/06/2028, con opzione di rinnovo per 5 anni e con opzione di proroga di cui all' art. 120 del D. Lgs. 36/2023;
- in data 27/02/2025 è stato aperto presso la Tesoreria un conto corrente dedicato alla gestione delle spese economali che comporta l'addebito trimestrale di € 25,00 a titolo di imposta di bollo, per un importo anno 2025 pari a € 83,88;
- in data 23/06/2025 è stato creato un provvisorio di spesa n. 2537 ed in data 17/12/2025 è stato creato un provvisorio di spesa n. 5376, con i quali sono state addebitate le commissioni per incasso bonifici esteri un importo totale pari a € 25,56;

**RITENUTO** di provvedere a regolarizzare i provvisori di spesa con assunzione di impegno di spesa per un importo di € 83,88 a titolo di imposta di bollo per il conto corrente dedicato alla gestione delle spese economali sul cap. 01111.02.0002 con dizione “Imposte e tasse diverse” e per un importo di € 25,56 a titolo di commissioni per incasso bonifici esteri sul cap. 01031.03.001 con dizione “spese per il servizio di tesoreria e rimborso spese forzose di cassa”;

**RITENUTO** inoltre di assumere impegno di spesa, presunto e variabile in relazione alle operazioni gestite, per regolarizzare le spese e commissioni relative alla gestione del conto di tesoreria per l'anno 2025 per un importo di € 7.230,44;

**VERIFICATA** la coerenza del presente provvedimento con il DUP 2025/2027, presupposto imprescindibile a pena di improcedibilità dei provvedimenti, ai sensi del principio contabile applicato della programmazione (par. 8.3);

## DATO ATTO CHE:

- il sottoscritto Responsabile apicale, con l'apposizione della firma sul presente provvedimento esprime parere tecnico favorevole attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e, contestualmente, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000, assicura l'avvenuto controllo preventivo di regolarità amministrativa;
- attraverso la firma del presente provvedimento, il sottoscritto dichiara di aver accertato quanto previsto dall'art. 183 comma 8 del D. Lgs. n. 267/2000 e che, pertanto, il programma dei pagamenti correlati alla presente determinazione è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa;

Tutto ciò premesso e considerato,

## DETERMINA

DETERMINAZIONE N. 941 del 29/12/2025



# COMUNE DI CONCESIO

Provincia di Brescia  
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono:030 2184000  
Codice fiscale e Partita IVA:00350520177  
[www.comune.concesio.brescia.it](http://www.comune.concesio.brescia.it)

PEC: [protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it) - MAIL: [protocollo@comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@comune.concesio.brescia.it)

- **di richiamare** le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, anche ai fini del soddisfacimento dell'onere motivazionale ex art. 3 della L. 241/1990;
- **di impegnare**, la spesa totale di € 7.339,88 a favore della tesoreria BPER Banca SPA con sede legale in Via San Carlo n.8/20 – 41121 Modena (MO) – C.F. e P. IVA 02672960164, per l'importo di € 83,88 sul cap. 01111.02.0002 con dizione: "Imposte e tasse diverse" e per l'importo di € 7.230,44 sul cap. 01031.03.001 con dizione: "spese per il servizio di tesoreria e rimborso spese forzose di cassa" del Bilancio di previsione 2025-2027 con imputazione sull'annualità 2025, esercizio in cui l'obbligazione giuridicamente perfezionata giungerà a scadenza, in ossequio al principio contabile applicato concernente la competenza finanziaria (allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011) così dettagliata:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	Importo	Esigibilità
1	3	1	3	1	€ 7.256,00	2025
1	11	1	2	2	€ 83,88	2025

- **di dare** comunicazione alla tesoreria BPER Banca SPA con sede legale in Via San Carlo n.8/20 – 41121 Modena (MO) – C.F. e P. IVA 02672960164 dell'assunzione dell'impegno di spesa ai sensi dell'articolo 191 del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000;
- 5 di dare atto** che, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell'art. 3 della Legge 136/2010:
- sul presente affidamento è stato acquisito il Codice Identificativo Gara (CIG) n. A009C8E23C;
  - il pagamento avverrà solo mediante attraverso conto corrente dedicato alla commessa, così come comunicato dall'affidatario;
  - le fatture dovranno riportare il codice unico ufficio: UFWDQ9;
- **di provvedere** alla pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente, ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 33/2013 recante "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*";
  - **di dare atto** che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183 comma 7 del TUEL;
  - **di precisare**, ai sensi dell'art. 3 della L. 241/1990, come modificata dalla L. 15/2005 che, in ossequio alle norme di cui al D. Lgs. 104/2010 sul processo amministrativo, qualunque soggetto ritenga il presente atto illegittimo e venga dallo stesso leso può proporre ricorso innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale della Lombardia – sezione staccata di Brescia nel termine di decadenza di 30 giorni decorrenti dall'ultimo giorno di pubblicazione



# COMUNE DI CONCESIO

Provincia di Brescia  
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono:030 2184000  
Codice fiscale e Partita IVA:00350520177  
[www.comune.concesio.brescia.it](http://www.comune.concesio.brescia.it)

PEC: [protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it) - MAIL: [protocollo@comune.concesio.brescia.it](mailto:protocollo@comune.concesio.brescia.it)

all'albo pretorio *on-line*;

-----

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sottoscrivendo il parere di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 147 - bis del T.U. - D.Lgs 267/2000 e s.m.i..

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
FINANZIARIO**

ELENA PONZONI / ArubaPEC S.p.A.