

**SERVIZIO AMMINISTRATIVO - ECONOMICO – FINANZIARIO****DETERMINAZIONE
DEL RESPONSABILE DI SERVIZIO**

n° 103	Data
Finanziaria	19/08/2025

OGGETTO: Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale Intesa San Paolo Spa sino al 31/07/2025 .

Il Responsabile di Servizio

VISTO il decreto del Sindaco n° 2 in data 11.06.2024 con il quale è stata affidata al sottoscritto la responsabilità della gestione del Servizio Amministrativo - Economico - Finanziario con il potere di assumere gli atti relativi;

RICHIAMATA la Delibera di C.C. n. 6 del 29/01/2025 con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025/2027 ed i suoi allegati;

PREMESSO:

- **CHE** con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;
- **CHE**, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

PREMESSO che l'art. 93 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in materia di responsabilità patrimoniale così recita:

"1. Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità degli impiegati civili dello Stato.

2. 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.

3. Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.

4. L'azione di responsabilità si prescrive in cinque anni dalla commissione del fatto. La responsabilità nei confronti degli amministratori e dei dipendenti dei comuni e delle province e' personale e non si estende agli eredi salvo il caso in cui vi sia stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

RICHIAMATO l'art. 226 del D.Lgs. 267/2000 che recita:

“1. Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 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.

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n. 17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime.

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

RICHIAMATO il D. Lgs. 26 agosto 2016 n. 174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60gg dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimenti, nominato ai sensi dell'art. 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

VISTO il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D.Lgs. 118/2011, in relazione alla propria gestione di cassa sino al 31/07/2025, presentato dal Tesoriere comunale Banca Intesa San Paolo Spa, causa cambiamento tesoreria dal 01/08/2025, prot. N- 3410 del 13/08/2025, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1);

DATO ATTO che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano le seguenti risultanze che concordano con quelle dell'ente comunale come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Pagamenti in conto competenza sino al 31/07/2025	2.137.610,13
Pagamenti in conto residui sino al 31/07/2025	344.395,19
Riscossioni in conto competenza sino al 31/07/2025	1.137.610,13
Riscossioni in conto residui sino al 31/07/2025	538.439,24
Fondo di cassa iniziale	2.291.642,90
Fondo di cassa finale 31/07/2025	1.305.436,08
Ordinativi di entrata emessi e riscossi sino al 31/07/2025	1.676.049,37
Ordinativi di spesa emessi e pagati sino al 31/07/2025	2.662.256,19
Numero Ordinativi di entrata emessi sino al 31/07/2025	879
Numero Ordinativi di spesa emessi sino al 31/07/2025	699

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

✓ **DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo al periodo 01/01/2025 - 31/07/2025, trasmesso e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);

✓ **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Pagamenti in conto competenza sino al 31/07/2025	2.137.610,13
Pagamenti in conto residui sino al 31/07/2025	344.395,19
Riscossioni in conto competenza sino al 31/07/2025	1.137.610,13
Riscossioni in conto residui sino al 31/07/2025	538.439,24
Fondo di cassa iniziale	2.291.642,90
Fondo di cassa finale 31/07/2025	1.305.436,08
Ordinativi di entrata emessi e riscossi sino al 31/07/2025	1.676.049,37
Ordinativi di spesa emessi e pagati sino al 31/07/2025	2.662.256,19
Numero Ordinativi di entrata emessi sino al 31/07/2025	879
Numero Ordinativi di spesa emessi sino al 31/07/2025	699

✓ **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'Ente, come dimostrato dall'estratto conto di cui all'allegato 2, e di procedere pertanto alla parificazione del medesimo conto;

✓ **DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato ed unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, verrà trasmesso, da parte del responsabile del Servizio Economico Finanziario, considerato quanto stabilito dall'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive disposizioni e dall'art. 139 del D. Lgs. 174/2016, alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante PEC e mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti).

✓ **DI DARE ATTO** che, ai sensi del comma 5 dell'articolo 140 del D. Lgs. 174/2016, gli allegati e la correlata documentazione giustificativa della gestione non saranno trasmessi alla Corte dei Conti unitamente al conto, salvo che la Corte stessa lo richieda e che la documentazione sarà tenuta presso gli uffici dell'amministrazione a disposizione delle competenti sezioni giurisdizionali territoriali nei limiti di tempo necessari ai fini dell'estinzione del giudizio di conto.

Il Dirigente del Servizio Finanziario
Gulberti rag. Stefano
F.to

Allegati:

1. Conto del Tesoriere Comunale con relativi allegati.
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria del presente provvedimento.

Li 06 SET. 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to (Gulberti rag. Stefano)

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del Messo Comunale si certifica che la presente determinazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune il 06 SET. 2025 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi dal 06 SET. 2025 al 20 SET. 2025 contestualmente, in relazione all'art. 32, comma 1 della legge 18 giugno 2009 n. 69 è stata pubblicata oggi nel sito informatico del Comune di Sonico.

Li 06 SET. 2025

IL MESSO COMUNALE
F.to (Gulberti Rag. Stefano)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Responsabile di Servizio certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 151, 4° comma del T.U.E.L. n° 267/2000, il 06 SET. 2025

Li 06 SET. 2025

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO
F.to (Gulberti Rag. Stefano)

Presa d'atto della Giunta Comunale

Li 06 SET. 2025

IL SINDACO
F.to (Ing. Gian Battista Pasquini)

20250812 HUMERES			
INTERES. SANPAOLO			
TESORERIA 77502 EDOLO			
ENTE 56399 COMUNE DI SONICO			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2024			
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 879			
EMESSE			
RISCOSSA	1.676.049,37	N.	879
DA RISCOUTERE			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
TOTALE DELLE ENTRATE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2024			
MANDATI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 699			
EMESSI			
PAGATI	2.662.256,19	N.	698
DA PAGARE			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			
TOTALE DELLE USCITE			
SAIDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO			
SAIDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			
SOME LIBERE			
DI CUI A C/C	1.146.565,09		
DI CUI IN BANCA D'ITALIA			
SOME VINCOLATE	1.146.565,09		
DI CUI A C/C	158.870,99		
DI CUI IN BANCA D'ITALIA			
FONDI SPECIALI A C/C	158.870,99		
FIDO CONCESSO			
ANTICIPAZIONI ACCORDATE			
UTILIZZO: ATTUALE			
MEDIO			
PIGNORAMENTI			
IN ESSERE			

CONTO DI DIRITTO	2.291.642,90	ESERCIZIO 2025	CONTO DI FATTO	2.291.642,90
CONTO DI DIRITTO	1.676.049,37		CONTO DI FATTO	1.676.049,37
CONTO DI DIRITTO	3.967.692,27		CONTO DI FATTO	3.967.692,27
CONTO DI DIRITTO	2.662.256,19		CONTO DI FATTO	2.662.256,19
CONTO DI DIRITTO	1.305.436,08		CONTO DI FATTO	1.305.436,08
CONTO DI DIRITTO	12.985,78		CONTO DI FATTO	

ALV1)

COMUNE DI SONICO (BS)	
Prot. N.	3443
1 3 AGO. 2025	
Cat.	4
Class.	12
Fasc.	

Saldo cassa al 31/12/2024

Dagli ordinativi di pagamento e di incasso
ENTRATE USCITE

2.291.642,90

Dalle quietanze
ENTRATE USCITE

2.291.642,90

Periodo dal 01/01/2025 al 31/07/2025

Competenza	1.137.610,13 +	2.317.861,00 +	1.137.610,13 +	2.317.861,00
Annulati a competenza	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Residuo	538.439,24 +	344.395,19 +	538.439,24 +	344.395,19
Annulati a residuo	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Annulati (da periodo precedente)	0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Variazioni per spostamento di cassa	0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00
Totale	1.676.049,37	2.662.256,19	1.676.049,37	2.662.256,19
Saldo cassa al 31/07/2025	1.305.436,08		1.305.436,08	
Riscossioni da regolarizzare con reversali				
Pagamenti da regolarizzare con mandati				