



## DETERMINAZIONE N. 24 DEL 29/12/2023

OGGETTO:

**ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000)**

Progressivo Generale N. 669 in data 29 DIC. 2023

### IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il decreto n. 1 del 02/01/2023 di conferimento dell'incarico di responsabile del servizio;

Premesso che:

- con delibera di Consiglio Comunale n. 13 in data 28/07/2023, esecutiva, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2023/2025;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 14 in data 28/07/2023, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023/2025;

Accertata la necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi al fine di regolarizzare le carte contabili;

Richiamato l'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare il comma 5-*quater*, lett. e), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare "le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi";

Visto il Regolamento comunale di contabilità,

il quale demanda al responsabile della spesa la competenza ad apportare variazioni compensative tra capitoli appartenenti allo stesso macro-aggregato;

Accertata la propria competenza a disporre la variazione in oggetto;

Visto il prospetto riportato in allegato sotto la lettera a), nel quale sono evidenziate le variazioni apportate alle partite di giro e alle operazioni per conto terzi;

Ritenuto di provvedere in merito;

### DETERMINA

1) di procedere, per le motivazioni esposte in premessa e ai sensi dell'articolo 175, comma 5-*quater*, lett. e), del d.Lgs. n. 267/2000, all'adeguamento delle previsioni, in termini di competenza e di cassa, inerenti le partite di giro e le operazioni per conto terzi riportate nel prospetto allegato al presente provvedimento sotto la lettera a) quale parte integrante e sostanziale;

2) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-*bis*, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

3) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre alla variazione di cui al punto 1), non comporta ulteriori riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

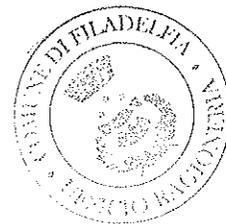
4) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

6) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;

....., li .....

Il Responsabile del servizio



**VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

rilascia:

- PARERE FAVOREVOLE  
 PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data .....

Il Responsabile del servizio finanziario



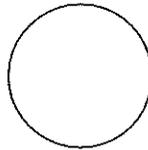
**N. .... DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI**

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal ..... al .....

Data, .....

Il Responsabile del servizio



COMUNE DI FILADELFIA

**VARIAZIONE NUMERO 8 DEL 31-12-2023**  
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione  
ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000)

ATTO n. 24 Tipo 3 Provv.Dirig. del 29-12-2023

Causale

Tipo Variazione 0

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2023	495.882,70	0,00	0,00	495.882,70
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2023	2.077.344,35	0,00	0,00	2.077.344,35
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2023	3.081.930,13	0,00	0,00	3.081.930,13
	2024	3.042.430,13	0,00	0,00	3.042.430,13
	2025	3.037.830,13	0,00	0,00	3.037.830,13
	Cassa	7.493.470,00	0,00	0,00	7.493.470,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2023	3.481.979,19	0,00	0,00	3.481.979,19
	2024	1.182.443,63	0,00	0,00	1.182.443,63
	2025	1.177.443,63	0,00	0,00	1.177.443,63
	Cassa	5.381.346,26	0,00	0,00	5.381.346,26
Titolo 3: Entrate extratributarie	2023	1.681.991,29	0,00	0,00	1.681.991,29
	2024	1.580.377,02	0,00	0,00	1.580.377,02
	2025	1.559.955,39	0,00	0,00	1.559.955,39
	Cassa	6.015.992,26	0,00	0,00	6.015.992,26
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2023	8.694.010,79	0,00	0,00	8.694.010,79
	2024	4.243.237,86	0,00	0,00	4.243.237,86
	2025	4.223.237,86	0,00	0,00	4.223.237,86
	Cassa	13.520.061,72	0,00	0,00	13.520.061,72
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	65.494,63	0,00	0,00	65.494,63
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2023	7.000.000,00	300.000,00	0,00	7.300.000,00
	2024	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00
	2025	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00
	Cassa	7.000.000,00	300.000,00	0,00	7.300.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2023	2.631.950,00	10.000,00	0,00	2.641.950,00
	2024	2.531.950,00	0,00	0,00	2.531.950,00
	2025	2.531.950,00	0,00	0,00	2.531.950,00
	Cassa	2.648.622,47	10.000,00	0,00	2.658.622,47
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2023	29.146.088,45	310.000,00	0,00	29.456.088,45
	2024	18.080.438,64	0,00	0,00	18.080.438,64
	2025	18.030.417,01	0,00	0,00	18.030.417,01
	Cassa	42.124.987,34	310.000,00	0,00	42.434.987,34

COMUNE DI FILADELFIA

**VARIAZIONE NUMERO 8 DEL 31-12-2023**

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	2023	136.173,02	0,00	0,00	136.173,02
	2024	136.173,02	0,00	0,00	136.173,02
	2025	136.173,02	0,00	0,00	136.173,02
<b>Titolo 1: Spese correnti</b>	2023	8.142.553,28	0,00	0,00	8.142.553,28
	2024	5.344.291,28	0,00	0,00	5.344.291,28
	2025	5.307.980,78	0,00	0,00	5.307.980,78
	Cassa	10.477.289,12	0,00	0,00	10.477.289,12
<b>Titolo 2: Spese in conto capitale</b>	2023	10.952.597,14	0,00	0,00	10.952.597,14
	2024	4.276.737,86	0,00	0,00	4.276.737,86
	2025	4.255.737,86	0,00	0,00	4.255.737,86
	Cassa	13.054.115,06	0,00	0,00	13.054.115,06
<b>Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie</b>	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4: Rimborso Prestiti</b>	2023	281.815,01	0,00	0,00	281.815,01
	2024	291.286,48	0,00	0,00	291.286,48
	2025	298.575,35	0,00	0,00	298.575,35
	Cassa	281.815,01	0,00	0,00	281.815,01
<b>Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	2023	7.000.000,00	300.000,00	0,00	7.300.000,00
	2024	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00
	2025	5.500.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00
	Cassa	7.914.899,76	300.000,00	0,00	8.214.899,76
<b>Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	2023	2.631.950,00	10.000,00	0,00	2.641.950,00
	2024	2.531.950,00	0,00	0,00	2.531.950,00
	2025	2.531.950,00	0,00	0,00	2.531.950,00
	Cassa	3.333.397,11	10.000,00	0,00	3.343.397,11
<b>TOTALE USCITE</b>	2023	29.145.088,45	310.000,00	0,00	29.455.088,45
	2024	18.080.438,64	0,00	0,00	18.080.438,64
	2025	18.030.417,01	0,00	0,00	18.030.417,01
	Cassa	35.061.516,06	310.000,00	0,00	35.371.516,06

<b>DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)</b>	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	7.063.471,28	0,00	0,00	7.063.471,28