



**Comune di Capistrello**  
*Provincia dell'Aquila*  
**SETTORE FINANZIARIO**



**DETERMINAZIONE N. 15 DEL 25/03/2021**  
 PROPOSTA N. 194 DEL 24/03/2021

**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. 267/000)

**Premesso che**

- con deliberazione di Consiglio comunale n. 13 del 13/02/2021, *esecutiva ai sensi di legge*, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e relativi allegati;
- con deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 13/02/2021, *esecutiva ai sensi di legge*, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2021-2023;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 5 del 28/01/2020, *esecutiva ai sensi di legge*, è stato approvato il *Peg e Piano delle Performance 2020*;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 09/05/2020 è stato approvato il Rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2019;

**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.4 prot. n. 4738 del 04/09/2019 di conferimento dell'incarico di responsabile del Settore Finanziario alla Dott.ssa Romina Stinellis;

**Accertata** la necessità di adeguare le previsioni dei capitoli di entrata e di spesa riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi riguardanti l'incasso e il reintegro di mandati rimessi dalla Tesoreria dell'Ente;

**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, ed in particolare l'articolo 34 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 ai sensi dell'articolo 34 del Regolamento sopra citato;

**Visti** i prospetti riportati in allegato, nei quali 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 nei prospetti allegati al presente provvedimento 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;

5) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 che il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Romina Stinellis

6) di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale

---

**VISTO DI REGOLARITA' TECNICA**

Il Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 in ordine alla proposta **n.ro 194 del 24/03/2021** esprime parere **PARERE FAVOREVOLE**.

Firmato dal Responsabile del Servizio **DOTT.SSA STINELLIS ROMINA** in data **25/03/2021**.

---

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile dell'Area Economica Finanziaria, ai sensi del Dlgs 267/2000 art. 151 c.4, in ordine alla regolarità contabile della **Proposta n.ro 194 del 24/03/2021** esprime parere: **PARERE FAVOREVOLE**.

Firmato dal Responsabile del Servizio **DOTT.SSA STINELLIS ROMINA** in data **25/03/2021**.

Dati contabili:

Visto di Regolarità Contabile firmato dal Responsabile del Servizio **DOTT.SSA STINELLIS ROMINA il 25/03/2021.**

**NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 242**

Il 25/03/2021 viene pubblicata all'AlboPretorio OnLine la Determinazione N.ro **127 del 25/03/2021** con 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. 267/000)**

e vi resterà affissa per **15** giorni ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000.

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nota di pubblicazione firmata da **PERSIA GIANLUCA** il **25/03/2021**.



25/03/2021

**COMUNE DI CAPISTRELLO**  
(Esercizio 2021)

Pagina 1 di 6

**Situazione variazioni per delibera per Categorie**

Esecutività: EN

Cod. di Bilancio	Descrizione	Voce di bilancio	Variazioni			Risultante	
			In aumento	In diminuzione			
<b>Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>							
<b>Anno 2021</b>							
2021	910099	Tit. 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione	25.164,57	30.000,00	0,00	55.164,57
		Tipol. 100 Entrate per partite di giro	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cat. 99 Altre entrate per partite di giro	Stanziamiento	<b>25.164,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.164,57</b>
			Cassa	25.164,57	30.000,00	0,00	55.164,57
<b>Totale anno 2021 Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>			Previsione	25.164,57	30.000,00	0,00	55.164,57
			Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>Stanziamiento</b>	<b>25.164,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.164,57</b>
			Cassa	<b>25.164,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.164,57</b>
<b>Totale Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>			Previsione	25.164,57	30.000,00	0,00	55.164,57
			Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>Stanziamiento</b>	<b>25.164,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.164,57</b>
			Cassa	<b>25.164,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.164,57</b>



25/03/2021

**COMUNE DI CAPISTRELLO**  
**(Esercizio 2021)**

Pagina 2 di 6

**Situazione variazioni per delibera per Macroaggregati**

Esecutività: EN

Cod. di Bilancio	Descrizione	Voce di bilancio	Variazioni			Risultante				
			In aumento	In diminuzione						
<b>Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>										
<b>Anno 2021</b>										
2021	9901701	Miss. 99 Servizi per conto terzi	Previsione	884.814,57	30.000,00	0,00	914.814,57			
		Prog. 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00			
		Tit. 7 Spese per conto terzi e partite di giro	Stanziamiento	<b>884.814,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>914.814,57</b>			
		Magg. 01 Uscite per partite di giro	Cassa	891.244,69	30.000,00	0,00	921.244,69			
<b>Totale anno 2021 Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>			Previsione	884.814,57	30.000,00	0,00	914.814,57			
			Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00			
			<b>Stanziamiento</b>	<b>884.814,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>914.814,57</b>			
			<b>Cassa</b>	<b>891.244,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>921.244,69</b>			
<b>Totale Delibera: 15 del 25/03/2021 Organo deliberante: 22 SETTORE FINANZIARIO</b>						Previsione	884.814,57	30.000,00	0,00	914.814,57
						Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
						<b>Stanziamiento</b>	<b>884.814,57</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>914.814,57</b>
						<b>Cassa</b>	<b>891.244,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>921.244,69</b>





(Esercizio 2021)

Riepilogo Titoli

ENTRATA						SPESA					
		Assestato prec.	Variazioni +	Variazioni -	Risultante			Assestato prec.	Variazioni +	Variazioni -	Risultante
Anno	2022					Anno	2022				
Avanzo e Fondo Pluriennale Vincolato	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo zero per disavanzo	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Previsione	1.851.944,00	0,00	0,00	1.851.944,00	Titolo 1 Spese correnti	Previsione	3.108.133,82	0,00	0,00	3.108.133,82
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	1.851.944,00	0,00	0,00	1.851.944,00		Stanziamiento	3.108.133,82	0,00	0,00	3.108.133,82
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	Previsione	907.645,92	0,00	0,00	907.645,92	Titolo 2 Spese in conto capitale	Previsione	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	907.645,92	0,00	0,00	907.645,92		Stanziamiento	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	Previsione	486.552,66	0,00	0,00	486.552,66	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	486.552,66	0,00	0,00	486.552,66		Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	Previsione	123.500,00	0,00	0,00	123.500,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	Previsione	108.008,76	0,00	0,00	108.008,76
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	123.500,00	0,00	0,00	123.500,00		Stanziamiento	108.008,76	0,00	0,00	108.008,76
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Previsione	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione prestiti	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Previsione	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00		Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49	Totale Entrata 2022	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49		Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrata 2022	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07	Totale Spesa 2022	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07		Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



## (Esercizio 2021)

## Riepilogo Titoli

ENTRATA						SPESA					
		Assestato prec.	Variazioni +	Variazioni -	Risultante			Assestato prec.	Variazioni +	Variazioni -	Risultante
Anno	2023					Anno	2023				
Avanzo e Fondo Pluriennale Vincolato	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo zero per disavanzo	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Previsione	1.851.944,00	0,00	0,00	1.851.944,00	Titolo 1 Spese correnti	Previsione	3.151.200,95	0,00	0,00	3.151.200,95
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	1.851.944,00	0,00	0,00	1.851.944,00		Stanziamiento	3.151.200,95	0,00	0,00	3.151.200,95
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	Previsione	907.645,92	0,00	0,00	907.645,92	Titolo 2 Spese in conto capitale	Previsione	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	907.645,92	0,00	0,00	907.645,92		Stanziamiento	153.500,00	0,00	0,00	153.500,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 Entrate extratributarie	Previsione	486.552,66	0,00	0,00	486.552,66	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	486.552,66	0,00	0,00	486.552,66		Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate in conto capitale	Previsione	123.500,00	0,00	0,00	123.500,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	Previsione	64.941,63	0,00	0,00	64.941,63
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	123.500,00	0,00	0,00	123.500,00		Stanziamiento	64.941,63	0,00	0,00	64.941,63
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Previsione	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione prestiti	Previsione	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00		Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Previsione	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00		Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	Previsione	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49	Totale Entrata 2023	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	885.847,49	0,00	0,00	885.847,49		Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrata 2023	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07	Totale Spesa 2023	Previsione	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00		Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07		Stanziamiento	4.455.490,07	0,00	0,00	4.455.490,07
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Totali di quadratura**

<b>Anno 2021</b>	<b>Previsione</b>			<b>Fondo</b>			<b>Totale Stanziamento (Previsione + Fondo)</b>			<b>Cassa</b>		
	In aumento	In diminuzione	<b>Totale</b>	In aumento	In diminuzione	<b>Totale</b>	In aumento	In diminuzione	<b>Totale</b>	In aumento	In diminuzione	<b>Totale</b>
Entrata (E)	30.000,00	0,00	<b>30.000,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	30.000,00	0,00	<b>30.000,00</b>
Spesa (S)	30.000,00	0,00	<b>30.000,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	30.000,00	0,00	<b>30.000,00</b>
<b>Totali di quadratura (E-S)</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>