



COMUNE DI CODROIPO

Provincia di UDINE

COPIA

DETERMINAZIONE N. 61 **DELL'UNITA' OPERATIVA RAGIONERIA GENERALE,** **BILANCIO, BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA,** **ECONOMATO – CONTABILITA' FISCALE** **Reg. Gen. N° 583**

Oggetto: I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

L'anno **duemilaventitre** il giorno **treddici** del mese di **settembre**

IL TITOLARE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA

VISTO il bilancio di previsione 2023 - 2025, approvato con deliberazione di C.C. n. 26 in data 26.04.2023, esecutiva ai sensi di legge e successive modificazioni ed integrazioni;

RICHIAMATO l'art. 175 c. 5-quater del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale "Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

a) omissis....

b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta";

RILEVATO che risulta necessario procedere alla reimputazione all'esercizio 2024 e 2025, mediante attivazione del finanziamento in entrata a mezzo del Fondo Pluriennale Vincolato, di impegni relativi a spese di investimento, così come disposto dalle seguenti determinazioni del responsabile dei LL.PP.:

N.	Data	Oggetto
457	19/07/2023	Lavori ristrutturazione con sostituzione (demolizione e ricostruzione) scuola materna "Stella del mattino" di via IV novembre. Aggiudicazione gara di appalto.
375	26/06/2023	Pnrr m4c1i3.3 restauro e risanamento conservativo con adeguamento strutturale ed impiantistico dell'auditorium scolastico comunale (aula magna). Affidamento incarico professionale collaudatore statico e in corso d'opera.
338	16/06/2023	Pnrr m4c1i3.3 restauro e risanamento conservativo con adeguamento strutturale ed impiantistico dell'auditorium scolastico comunale (aula magna). Affidamento prog. esecutiva, d.l. e attività connesse.

VERIFICATA pertanto la necessità di apportare le opportune integrazioni al bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025 al fine di consentire la corretta imputazione dei movimenti in relazione all'esigibilità negli esercizi 2023, 2024 e 2025, così come da allegato sub A) alla presente determinazione;

DATO ATTO che tali variazioni, ai sensi dell'art. 175 c. 3 lett. d), possono essere adottate sino al 31 dicembre di ciascun anno;

DATO ATTO altresì che, in assenza di specifica disciplina prevista nel vigente regolamento di contabilità, l'adozione del presente atto compete al responsabile del settore finanziario;

VISTI il D.Lgs. n. 267/00 ed il D.Lgs. 118/2011;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

1) di prendere atto, così come comunicato dai responsabili dei servizi, delle variazioni di esigibilità riferiti ad impegni relativi a spese correnti e di investimento;

COMUNE DI CODROIPO

PROP. VARIAZ. NUMERO 28 DEL 13-09-2023 (Elenco operazioni comprese nella variazione)

Descrizione

I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

ATTO n. 598 Tipo 3 Determ.Imp del 13-09-2023

Tipo Variazione 15 var esigibilita'

Miss.	Prog.	Mov.	Tit.	Capitolo	Art.	Numero	Sub.	Descrizione impegno	Anno	Tipo	Data	Anno 2023	Econ./Ridet.	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Altri anni	Fin. da
4	1	IMP	2	3124	0	376	6	RISTRUTTURAZIONE CON SOSTITUZIONE (DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE) SC. MTERMA STELLA DEL MATTINO IN VIA IV NOVEMBRE A CODROIPO - FINANZ. AV. AMMINISTR. VINCOLATO - AV. AMMINISTR. - CONTR. REG. - MUTUO	2022	CO	19-07-23	-1.677.751,07	0,00	1.677.751,07	0,00	0,00	0,00	FPV
5	2	IMP	2	3222	1	405	2	PNRR - M.4 C.1 INV.3.3 - RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CON ADEGUAMENTO STRUTTURALE ED IMPIANTISTICO DELLAUDITORIUM SCOLASTICO COMUNALE (AULA MAGNA) - FIN. FONDI PROPRI COMUNALI	2023	CO	16-06-23	-36.509,11	0,00	31.032,74	5.476,37	0,00	0,00	FPV
5	2	IMP	2	3222	1	405	4	PNRR - M.4 C.1 INV.3.3 - RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO CON ADEGUAMENTO STRUTTURALE ED IMPIANTISTICO DELLAUDITORIUM SCOLASTICO COMUNALE (AULA MAGNA) - FIN. FONDI PROPRI COMUNALI	2023	CO	26-06-23	-2.195,06	0,00	2.195,06	0,00	0,00	0,00	FPV
TOTALE ENTRATE (*)												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE USCITE (*)												-1.716.455,24	0,00	1.710.978,87	5.476,37	0,00	0,00	

(*) I totali entrate e uscite delle economie non comprendono le variazioni per economie relative a sub-accertamenti e sub-impegni

COMUNE DI CODROIPO (UD)

PROP. VARIAZIONE NUMERO 28 DEL 13-09-2023
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

ATTO n. 598 Tipo 3 Determ.Imp del 13-09-2023

Tipo Variazione 15 var esigibilita'

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato	
E	3	0	F.P.V. PARTE CAPITALE	0.00.00.00.000	2023	7.179.636,93	7.615.566,82	0,00	0,00	7.615.566,82	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2024	0,00	0,00	1.716.455,24	0,00	1.716.455,24	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	5.476,37	0,00	5.476,37	
			Tot. proposte prec.	0,00							
			Cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	3124	0	RISTRUTT. SC. MATERNE DIVERSE	04.01-2.02.01.09.999	2023	2.834.434,88	2.834.434,88	0,00	-1.677.751,07	1.156.683,81	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2024	460.000,00	460.000,00	0,00	1.677.751,07	2.137.751,07	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Tot. proposte prec.	0,00							
			Cassa		1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00		
U	3124	90	F.P.V. RISTRUTT. SC. MATERNE DIVERSE	04.01-2.05.02.01.001	2023	0,00	0,00	0,00	1.677.751,07	1.677.751,07	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Tot. proposte prec.	0,00							
			Cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	3222	1	RESTAURO E RISANAM. AUDITORIUM COMUNALE - Fin. f.di propri (cofin. P.N.R.R. - M4C1 invest. 3.3)	05.02-2.02.01.09.018	2023	540.936,96	590.000,00	0,00	-38.704,17	551.295,83	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2024	0,00	0,00	0,00	33.227,80	33.227,80	
						Tot. proposte prec.	0,00				
					2025	0,00	0,00	0,00	5.476,37	5.476,37	
			Tot. proposte prec.	0,00							
			Cassa		540.936,96	540.936,96	0,00	-38.704,17	502.232,79		

COMUNE DI CODROIPO (UD)

PROP. VARIAZIONE NUMERO 28 DEL 13-09-2023
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

ATTO n. 598 Tipo 3 Determ.Imp del 13-09-2023

Tipo Variazione 15 var esigibilita'

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	3222	91	F.P.V. RESTAURO E RISANAM. AUDITORIUM COMUNALE - Fin. f.di propri (cofin. P.N.R.R. - M4C1 invest. 3.3)	05.02-2.05.02.01.001	2023	0,00	0,00	0,00	38.704,17	38.704,17
					2024	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	5.476,37	5.476,37
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CODROIPO (UD)

PROP. VARIAZIONE NUMERO 28 DEL 13-09-2023
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

ATTO n. 598 Tipo 3 Determ.Imp del 13-09-2023

Tipo Variazione 15 var esigibilita'

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI		2023	0,00	0,00	0,00
		2024	1.716.455,24	1.716.455,24	0,00
		2025	5.476,37	5.476,37	0,00
		Cassa	0,00	-38.704,17	38.704,17

COMUNE DI CODROIPO

PROP. VARIAZ. NUMERO 28 DEL 13-09-2023
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione
I VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' SPESE DIVERSE - ANNO 2023.

ATTO n. **598** Tipo **3** Determ.Imp del **13-09-2023**

Causale

Tipo Variazione **15 var esigibilita'**

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	6.229.371,17	0,00	0,00	6.229.371,17
Avanzo di amministrazione	2023	3.075.802,75	0,00	0,00	3.075.802,75
	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	193.837,13	0,00	0,00	193.837,13
	2024	62.813,00	0,00	0,00	62.813,00
	2025	62.813,00	0,00	0,00	62.813,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2023	7.615.566,82	0,00	0,00	7.615.566,82
	2024	0,00	1.716.455,24	0,00	1.716.455,24
	2025	0,00	5.476,37	0,00	5.476,37
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	7.859.329,87	0,00	0,00	7.859.329,87
	2024	8.033.575,26	0,00	0,00	8.033.575,26
	2025	8.020.738,00	0,00	0,00	8.020.738,00
	Cassa	8.406.363,22	0,00	0,00	8.406.363,22
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2023	6.100.640,09	0,00	0,00	6.100.640,09
	2024	5.513.862,27	0,00	0,00	5.513.862,27
	2025	5.480.847,82	0,00	0,00	5.480.847,82
	Cassa	6.357.366,26	0,00	0,00	6.357.366,26
Titolo 3: Entrate extratributarie	2023	3.034.374,07	0,00	0,00	3.034.374,07
	2024	2.970.876,92	0,00	0,00	2.970.876,92
	2025	2.966.457,81	0,00	0,00	2.966.457,81
	Cassa	3.458.061,22	0,00	0,00	3.458.061,22
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2023	7.294.756,62	0,00	0,00	7.294.756,62
	2024	8.010.305,06	0,00	0,00	8.010.305,06
	2025	5.863.554,16	0,00	0,00	5.863.554,16
	Cassa	9.094.643,64	0,00	0,00	9.094.643,64
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2023	2.420.000,00	0,00	0,00	2.420.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.420.000,00	0,00	0,00	2.420.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2023	2.360.000,00	0,00	0,00	2.360.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.578.250,70	0,00	0,00	1.578.250,70
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2023	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	2024	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	2025	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	Cassa	4.421.649,45	0,00	0,00	4.421.649,45
TOTALE ENTRATE	2023	44.362.307,35	0,00	0,00	44.362.307,35
	2024	28.999.432,51	1.716.455,24	0,00	30.715.887,75
	2025	26.802.410,79	5.476,37	0,00	26.807.887,16
	Cassa	41.965.705,66	0,00	0,00	41.965.705,66

COMUNE DI CODROIPO

PROP. VARIAZ. NUMERO 28 DEL 13-09-2023
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	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: Spese correnti	2023	16.810.433,99	0,00	0,00	16.810.433,99
	2024	15.680.306,53	0,00	0,00	15.680.306,53
	2025	15.507.519,90	0,00	0,00	15.507.519,90
	Cassa	17.793.447,51	0,00	0,00	17.793.447,51
Titolo 2: Spese in conto capitale	2023	19.114.561,31	1.716.455,24	1.716.455,24	19.114.561,31
	2024	7.392.508,79	1.716.455,24	0,00	9.108.964,03
	2025	5.334.244,55	5.476,37	0,00	5.339.720,92
	Cassa	13.551.295,18	0,00	38.704,17	13.512.591,01
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2023	2.422.520,00	0,00	0,00	2.422.520,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.422.520,00	0,00	0,00	2.422.520,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2023	1.606.792,05	0,00	0,00	1.606.792,05
	2024	1.518.617,19	0,00	0,00	1.518.617,19
	2025	1.552.646,34	0,00	0,00	1.552.646,34
	Cassa	1.606.792,05	0,00	0,00	1.606.792,05
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	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 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2023	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	2024	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	2025	4.408.000,00	0,00	0,00	4.408.000,00
	Cassa	4.500.857,29	0,00	0,00	4.500.857,29
TOTALE USCITE	2023	44.362.307,35	1.716.455,24	1.716.455,24	44.362.307,35
	2024	28.999.432,51	1.716.455,24	0,00	30.715.887,75
	2025	26.802.410,79	5.476,37	0,00	26.807.887,16
	Cassa	39.874.912,03	0,00	38.704,17	39.836.207,86

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2023	0,00	-1.716.455,24	1.716.455,24	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.090.793,63	0,00	38.704,17	2.129.497,80