COMUNE DI VALLELAGHI
(Provincia di Trento)

Consiglio Comunale

Deliberazione N**. 10 del 26/04/2023**

OGGETTO: bilancio di previsione per gli esercizi 2023 - 2025 - variazione del consiglio comunale n. 2

L'anno **duemilaventitre** addì **26 - ventisei -** del mese **aprile** alle ore **20:30** nella sala consiliare, ritualmente convocato, si è riunito il Consiglio Comunale.

Presiede **Il Presidente: Rigotti Lucio**

Assiste **Il Segretario Comunale: dott.ssa Monica Cagol**

Sono presenti i seguenti Consiglieri:

Miori Lorenzo	Sindaco	Presente
Frizzera Nicola	Consigliere	Presente
Bortoli Mirko	consigliere	Presente
Decarli Paolo	Consigliere	Presente
Rigotti Ilaria	Consigliere	Presente
Paissan Andrea	consigliere	Presente
Sommadossi Luca	Consigliere	Presente
Dallio Valeria	consigliere	Presente
Sommadossi Veronica	consigliere	Presente
Rigotti Lucio	Consigliere	Presente
Sorio Marco	Consigliere	Presente
Margoni Gabriele	Consigliere	Presente
Sommadossi Federico	Consigliere	Presente
Ruaben Patrizia	Consigliere	Presente
Beatrici Silvano	Consigliere	Presente
Depaoli Verena	Consigliere	Assente
Verones Michele	Consigliere	Presente
Depaoli Roberto	consigliere	Assente

Consiglieri presenti: **16** (di cui favorevoli 12, contrari 0, astenuti 4)
Consiglieri assenti: **2**

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sig. **Il Presidente: Rigotti Lucio** assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

La presente deliberazione è stata dichiarata, ai sensi dell'art. 183 della L.R 03.05.2018, n. 2 comma 4, immediatamente Esecutiva..

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COMUNE DI VALLELAGHI
(Provincia di Trento)

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che la L.P. 9 dicembre 2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)”, dispone che gli Enti locali trentini e i loro Enti e Organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del Decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati;

Richiamati inoltre l'art. 49, comma 2 della L.P. 18/2015 che dettaglia gli articoli del D.lg. n. 267 del 2000 che si applicano agli Enti locali e l’art. 54, comma 1 che dispone come “in relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale”;

Dato atto che con deliberazione consiliare n. 1 di data 20.02.2023, esecutiva, sono stati approvati l’aggiornamento al DUP 2023-2025 ed il bilancio di previsione esercizio finanziario 2023-2025, redatto secondo gli schemi di cui all’allegato 9 del D.lg. 118/2011 e s.m.;

Richiamata la delibera del consiglio comunale n. 7 del 26.04.2023 con oggetto: “Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 48 di data 07.03.2023, avente ad oggetto: “Prima variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2023, adottata in via d’urgenza dalla Giunta Comunale, ai sensi dell’art. 175, D.lg. 267/2000 e s.m.””;

Attesa la necessità di apportare alla spesa per investimento le seguenti variazioni:

- Integrazione dello stanziamento del capitolo 29700/500 - al fine di approvare la variante dei lavori di realizzazione dell’asilo nido di Terlago;
- prevedere un nuovo stanziamento per l’esecuzione di alcuni lavori di completamento della caserma dei vigili del fuoco di Terlago
- prevedere nuovi stanziamenti per l’acquisto di attrezzature e software per gli uffici comunali;

Considerato che la maggior spesa viene finanziata con contributi BIM;

Evidenziato come in parte corrente:

- vengono aggiornate le previsioni della spesa del personale per corrispondere gli arretrati 2020-2021 a seguito dell’approvazione dell’accordo per la parte economica del triennio contrattuale 2019/2021 del personale del comparto autonomie locali - area non dirigenziale; dell’accordo stralcio - parte economica - per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2019/2021 e dell’accordo per il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale, relativamente al triennio 2022/2024 per il personale area della dirigenza e dei segretari comunali del Comparto Autonomie locali;
- vengono aggiornate le previsioni di entrata della tassa rifiuti a seguito dell’approvazione del PEF 2023-2025 e delle tariffe 2023;
- vengono contabilizzate nuove e maggiori entrate non ricorrenti

Dato atto che risulta rispettato quanto previsto dall’art. 187, comma 3bis del D.lg. 18 agosto 2000, n. 267, non trovandosi il comune di Vallelaghi in una delle condizioni previste dagli articoli 195 (utilizzo entrate vincolate) e 222 (anticipazione di tesoreria) del D.lg. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all’approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell’art. 175, comma 8 e dell’art. 193 del D.lg. 267/2000 e s.m.;

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Dato atto che con la presente proposta di variazione di bilancio, che concerne l'esercizio 2023, non si altera il pareggio finanziario e vengono rispettati l'equilibrio economico-finanziario e di parte capitale di cui agli artt. 162 e 193 del D.lg. 267/2000 e s.m., e che non sussistono debiti fuori bilancio;

Rilevato come risulti conseguentemente variato il DUP per il triennio 2023-2025;

Richiamato il parere favorevole espresso, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2 del D.lg. n. 267/2000, dal revisore dei conti, di cui alla nota ns. prot. n. 5566 di data 26.04.2023;

Acquisiti ai sensi degli articoli 185 e 187 della L.R. 3 maggio 2018 nr. 2 i pareri favorevoli in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, nonché in ordine alla regolarità contabile della medesima;

Atteso che l'adozione della presente rientra nella competenza del Consiglio comunale ai sensi dell'art. 49, comma 3 lettera b) della Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e s.m., nonché degli artt. 175 e 193 del D.lg. 267/2000 e s.m.;

Rilevato che ai sensi dell'art. 175 del D.lg. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm. le variazioni del bilancio annuale sono deliberate dal Consiglio non oltre il 30 novembre;

Ritenuto di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile al fine di dare rapida attuazione agli interventi previsti,

visti:
- il D.lg. n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, modificato ed integrato dal D.lg. 126/2014;
- il D.lg. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e s.m.;
- il Codice degli Enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e successive variazioni;
- la L.P. 09.12.2015 n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli Enti locali al D.lg. 118/2011 e s.m. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)";
- lo Statuto comunale;
- il regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 dd. 06.04.2018;

Sentito l'intervento del Sindaco in merito alla necessità di apportare una modifica al testo del deliberato riportando l'indicazione delle componenti positive e negative della variazione, come richiesto dal revisore dei conti, e di apportare al DUP per il triennio 2023-2025, le modifiche di cui alla scheda allegata (pag, 83 del DUP).

Con voti favorevoli 12, contrari 0, astenuti 4 (Silvano Beatrici, Patrizia Ruaben, Federico Sommadossi, Michele Verones) espressi per alzata di mano così come accertati dal Presidente, con l'assistenza degli scrutatori;

D E L I B E R A

1. **di approvare,** per quanto indicato in premessa**,** la seconda variazione al bilancio di previsione 2023-2025 apportando le modifiche alle dotazioni di competenza degli stanziamenti di cui agli allegati prospetti nei valori complessivi di seguito indicati;

esercizio 2023	competenza
PARTE PRIMA ENTRATA	
variazioni in aumento	252.805,38

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

variazioni in diminuzione	
PARTE SECONDA: SPESA	
variazioni in aumento	252.805,38
variazioni in diminuzione	
pareggio	
esercizio 2024	competenza
PARTE PRIMA ENTRATA	
variazioni in aumento	
variazioni in diminuzione	
PARTE SECONDA: SPESA	
variazioni in aumento	
variazioni in diminuzione	
pareggio	
esercizio 2025	competenza
PARTE PRIMA ENTRATA	
variazioni in aumento	
variazioni in diminuzione	
PARTE SECONDA: SPESA	
variazioni in aumento	
variazioni in diminuzione	
pareggio	

2. **di apportare** al DUP per il triennio 2023-2025 le modifiche di cui alla scheda allegata;
3. **di dare atto** che con la presente variazione di bilancio viene garantito il permanere degli equilibri generali del bilancio stesso per il triennio 2023-2025;
4. **di prendere atto** che con provvedimenti successivi la Giunta comunale effettuerà le opportune e conseguenti modifiche al Piano Esecutivo di Gestione, nonché alle dotazioni di cassa;
5. **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 183, 4° comma del Codice degli enti locali (CEL) della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018 nr. 2 a seguito di distinta votazione resa per alzata di mano dai 17 consiglieri presenti con il seguente esito: voti favorevoli 12. contrari 0, astenuti 4 (Silvano Beatrici, Patrizia Ruaben, Federico Sommadossi, Michele Verones);
6. **di dare evidenza**, di dare evidenza che avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:
   a) opposizione da parte di ogni cittadino entro il periodo di pubblicazione da presentare al Commissario della Comunità ai sensi dell'art. 183 comma 5 del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2;
   b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da parte di chi vi abbia interesse, per i motivi di legittimità entro 120 giorni ai sensi del D.P.R. 24.11.1971 n. 1199; (*)
   c) ricorso giurisdizionale al TRGA di Trento da parte di chi vi abbia interesse entro 60 giorni ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104. (*)
   (*) I ricorsi b) e c) sono alternativi.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente: Rigotti Lucio

Il Segretario Comunale: dott.ssa Monica Cagol

Documenti Allegati al presente Atto:

Titolo	Nome File	Formato	Data
Impronta			
allegato equilibri variazione 2_2023.pdf	allegato equilibri variazione 2_2023.pdf	DOCUMENTO INFORMATICO	20/04/2023
(0934BB8CEE6F731CFDD732C9377E164B1218C3F79F4BE34927016CD239138194)			
allegato quadro gen riassuntivo var 2_2023.pdf	allegato quadro gen riassuntivo var 2_2023.pdf	DOCUMENTO INFORMATICO	20/04/2023
(60B16140B6A268BE3C0749248AA596E3CC925DE8B74AFAEEE943110368144561)			
allegato variazione 2023_2.pdf	allegato variazione 2023_2.pdf	DOCUMENTO INFORMATICO	20/04/2023
(39D16E05E07462E010C4CFB3C13D34AE8E380568F1C44406E8AD047CEBEE7A80)			
SPESE DI INVESTIMENTO 2023_2025.pdf	SPESE DI INVESTIMENTO 2023_2025.pdf	DOCUMENTO INFORMATICO	20/04/2023
(29CD912B8A9689BF6AC07560D79A363FEA0A047365133E35514D0E2DE2861AC2)			
PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA	PARERE_SFI_2023_107.rtf.pdf.p7m	PARERE	20/04/2023
(09D93FB482E1948ECCE1BC82F880B416DCD609C9D9553CC20DA76F67854D5242)			
ATTESTAZIONE COPERTURA FINANZIARIA	PARERE_SFI_2023_107.rtf.pdf.p7m	PARERE	20/04/2023
(F32072B22A82E7DBDB6D30FAA95F6C0C95EFE1A81D9A83F8E99C84304420435F)			
PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE	PARERE_SFI_2023_107.rtf.pdf.p7m	PARERE	20/04/2023
(8C49FF59C1E9DFCEFDC89FA9F50F247AEFCB72A86A0DF95A19AD82D3C83A4EB9)			

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Comune di Vallelaghi

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.783.287,84			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		131.210,00	108.173,00	105.653,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.231.143,54	5.354.288,00	5.463.748,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.231.524,51	5.297.813,00	5.404.753,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*108.173,00*	*105.653,00*	*105.379,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*194.240,00*	*166.360,00*	*166.545,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		164.648,00	164.648,00	164.648,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-33.818,97**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		33.818,97	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.361.773,23	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		9.219.651,36	555.000,00	227.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		12.581.424,59	555.000,00	227.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2023 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibio di parte corrente (O)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		33.818,97		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**-33.818,97**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Comune di Vallelaghi

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2023 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	**3.783.287,84**								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		**33.818,97**	**0,00**	**0,00**	**Disavanzo di amministrazione**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**					
Fondo pluriennale vincolato		**3.492.983,23**	**108.173,00**	**105.653,00**					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.284.182,18	2.218.908,38	1.648.000,00	1.648.000,00	**Titolo 1 -** Spese correnti	6.589.868,73	6.231.524,51	5.297.813,00	5.404.753,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.631.605,18	2.612.931,00	2.305.788,00	2.357.548,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*108.173,00*	*105.653,00*	*105.379,00*
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.609.429,52	1.399.304,16	1.400.500,00	1.458.200,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.340.132,30	9.219.651,36	555.000,00	227.000,00	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	7.581.569,56	12.581.424,59	555.000,00	227.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3 -** Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**10.865.349,18**	**15.450.794,90**	**5.909.288,00**	**5.690.748,00**	**Totale spese finali .....**	**14.171.438,29**	**18.812.949,10**	**5.852.813,00**	**5.631.753,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4 -** Rimborso di prestiti	164.648,00	164.648,00	164.648,00	164.648,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	**Titolo 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.323.679,20	2.008.000,00	2.008.000,00	2.008.000,00	**Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	2.336.227,20	2.008.000,00	2.008.000,00	2.008.000,00
Totale Titoli	**14.189.028,38**	**18.458.794,90**	**8.917.288,00**	**8.698.748,00**	**Totale Titoli**	**17.672.313,49**	**21.985.597,10**	**9.025.461,00**	**8.804.401,00**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**17.972.316,22**	**21.985.597,10**	**9.025.461,00**	**8.804.401,00**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**17.672.313,49**	**21.985.597,10**	**9.025.461,00**	**8.804.401,00**
Fondo di cassa finale presunto	**300.002,73**								

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
TIPOLOGIA 0101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
E..1		**Totale TIPOLOGIA 0101 (Imposte, tasse e proventi assimilati)**		CP 2023	545.540,00	54.368,38	599.908,38
				CP 2024	30.000,00	0,00	30.000,00
				CP 2025	30.000,00	0,00	30.000,00
E		**Totale TITOLO 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)**		CP 2023	545.540,00	54.368,38	599.908,38
				CP 2024	30.000,00	0,00	30.000,00
				CP 2025	30.000,00	0,00	30.000,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti							
TIPOLOGIA 0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
E..2		**Totale TIPOLOGIA 0101 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)**		CP 2023	0,00	7.883,00	7.883,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
E		**Totale TITOLO 2 (Trasferimenti correnti)**		CP 2023	0,00	7.883,00	7.883,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
TIPOLOGIA 0100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
E..3		**Totale TIPOLOGIA 0100 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)**		CP 2023	206.300,00	5.114,00	211.414,00
				CP 2024	228.800,00	0,00	228.800,00
				CP 2025	285.700,00	0,00	285.700,00
TIPOLOGIA 0200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti							
E..3		**Totale TIPOLOGIA 0200 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)**		CP 2023	20.000,00	0,00	20.000,00
				CP 2024	20.000,00	0,00	20.000,00
				CP 2025	20.000,00	0,00	20.000,00
TIPOLOGIA 0500 Rimborsi e altre entrate correnti							
E..3		**Totale TIPOLOGIA 0500 (Rimborsi e altre entrate correnti)**		CP 2023	2.500,00	8.440,00	10.940,00
				CP 2024	2.500,00	0,00	2.500,00
				CP 2025	2.500,00	0,00	2.500,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
E		Totale TITOLO 3 (Entrate extratributarie)		CP 2023	228.800,00	13.554,00	242.354,00
				CP 2024	251.300,00	0,00	251.300,00
				CP 2025	308.200,00	0,00	308.200,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale							
TIPOLOGIA 0200 Contributi agli investimenti							
E..4		Totale TIPOLOGIA 0200 (Contributi agli investimenti)		CP 2023	2.612.276,20	177.000,00	2.789.276,20
				CP 2024	240.882,00	0,00	240.882,00
				CP 2025	66.000,00	0,00	66.000,00
TIPOLOGIA 0400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
E..4		Totale TIPOLOGIA 0400 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali)		CP 2023	0,00	0,00	0,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
E		Totale TITOLO 4 (Entrate in conto capitale)		CP 2023	2.612.276,20	177.000,00	2.789.276,20
				CP 2024	240.882,00	0,00	240.882,00
				CP 2025	66.000,00	0,00	66.000,00
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		CP 2023	3.386.616,20	252.805,38	3.639.421,58
				CP 2024	522.182,00	0,00	522.182,00
				CP 2025	404.200,00	0,00	404.200,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
PROGRAMMA 02 Segreteria generale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.02		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	65.100,00	9.400,00	74.500,00
				CP 2024	65.100,00	0,00	65.100,00
				CP 2025	65.100,00	0,00	65.100,00
U..01		**Totale PROGRAMMA 02 (Segreteria generale)**		CP 2023	65.100,00	9.400,00	74.500,00
				CP 2024	65.100,00	0,00	65.100,00
				CP 2025	65.100,00	0,00	65.100,00
PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.03		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	0,00	4.500,00	4.500,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..01		**Totale PROGRAMMA 03 (Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato)**		CP 2023	0,00	4.500,00	4.500,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.04		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	28.250,00	2.650,00	30.900,00
				CP 2024	18.900,00	0,00	18.900,00
				CP 2025	18.900,00	0,00	18.900,00
U..01		**Totale PROGRAMMA 04 (Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali)**		CP 2023	28.250,00	2.650,00	30.900,00
				CP 2024	18.900,00	0,00	18.900,00
				CP 2025	18.900,00	0,00	18.900,00
PROGRAMMA 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.05		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	7.000,00	0,00	7.000,00
				CP 2024	7.000,00	0,00	7.000,00
				CP 2025	7.000,00	0,00	7.000,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U..01		Totale PROGRAMMA 05 (Gestione dei beni demaniali e patrimoniali)		CP 2023	7.000,00	0,00	7.000,00
				CP 2024	7.000,00	0,00	7.000,00
				CP 2025	7.000,00	0,00	7.000,00
PROGRAMMA 06 Ufficio tecnico							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.06		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	103.300,00	11.850,00	115.150,00
				CP 2024	103.300,00	0,00	103.300,00
				CP 2025	103.300,00	0,00	103.300,00
U..01		Totale PROGRAMMA 06 (Ufficio tecnico)		CP 2023	103.300,00	11.850,00	115.150,00
				CP 2024	103.300,00	0,00	103.300,00
				CP 2025	103.300,00	0,00	103.300,00
PROGRAMMA 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.07		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	30.100,00	4.450,00	34.550,00
				CP 2024	30.100,00	0,00	30.100,00
				CP 2025	30.100,00	0,00	30.100,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..01.07		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2023	0,00	3.000,00	3.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..01		Totale PROGRAMMA 07 (Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile)		CP 2023	30.100,00	7.450,00	37.550,00
				CP 2024	30.100,00	0,00	30.100,00
				CP 2025	30.100,00	0,00	30.100,00
PROGRAMMA 10 Risorse umane							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..01.10		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	500,00	1.000,00	1.500,00
				CP 2024	500,00	0,00	500,00
				CP 2025	500,00	0,00	500,00
U..01		Totale PROGRAMMA 10 (Risorse umane)		CP 2023	500,00	1.000,00	1.500,00
				CP 2024	500,00	0,00	500,00
				CP 2025	500,00	0,00	500,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U		Totale MISSIONE 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione)		CP 2023	234.250,00	36.850,00	271.100,00
				CP 2024	224.900,00	0,00	224.900,00
				CP 2025	224.900,00	0,00	224.900,00
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
PROGRAMMA 01 Polizia locale e amministrativa							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..03.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	21.100,00	2.750,00	23.850,00
				CP 2024	300,00	0,00	300,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..03		Totale PROGRAMMA 01 (Polizia locale e amministrativa)		CP 2023	21.100,00	2.750,00	23.850,00
				CP 2024	300,00	0,00	300,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U		Totale MISSIONE 03 (Ordine pubblico e sicurezza)		CP 2023	21.100,00	2.750,00	23.850,00
				CP 2024	300,00	0,00	300,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
PROGRAMMA 01 Istruzione prescolastica							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.01		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	38.700,00	5.550,00	44.250,00
				CP 2024	38.700,00	0,00	38.700,00
				CP 2025	38.700,00	0,00	38.700,00
U..04		Totale PROGRAMMA 01 (Istruzione prescolastica)		CP 2023	38.700,00	5.550,00	44.250,00
				CP 2024	38.700,00	0,00	38.700,00
				CP 2025	38.700,00	0,00	38.700,00
PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..04.02		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	50.000,00	1.900,00	51.900,00
				CP 2024	50.000,00	0,00	50.000,00
				CP 2025	50.000,00	0,00	50.000,00
U..04		Totale PROGRAMMA 02 (Altri ordini di istruzione non universitaria)		CP 2023	50.000,00	1.900,00	51.900,00
				CP 2024	50.000,00	0,00	50.000,00
				CP 2025	50.000,00	0,00	50.000,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U		**Totale MISSIONE 04 (Istruzione e diritto allo studio)**		CP 2023	88.700,00	7.450,00	96.150,00
				CP 2024	88.700,00	0,00	88.700,00
				CP 2025	88.700,00	0,00	88.700,00
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
PROGRAMMA 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..05.02		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	48.900,00	2.500,00	51.400,00
				CP 2024	48.900,00	0,00	48.900,00
				CP 2025	48.900,00	0,00	48.900,00
U..05		**Totale PROGRAMMA 02 (Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale)**		CP 2023	48.900,00	2.500,00	51.400,00
				CP 2024	48.900,00	0,00	48.900,00
				CP 2025	48.900,00	0,00	48.900,00
U		**Totale MISSIONE 05 (Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali)**		CP 2023	48.900,00	2.500,00	51.400,00
				CP 2024	48.900,00	0,00	48.900,00
				CP 2025	48.900,00	0,00	48.900,00
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..09.02		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	0,00	6.000,00	6.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..09		**Totale PROGRAMMA 02 (Tutela, valorizzazione e recupero ambientale)**		CP 2023	0,00	6.000,00	6.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..09.05		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	34.100,00	4.800,00	38.900,00
				CP 2024	34.100,00	0,00	34.100,00
				CP 2025	34.100,00	0,00	34.100,00
U..09		**Totale PROGRAMMA 05 (Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione)**		CP 2023	34.100,00	4.800,00	38.900,00
				CP 2024	34.100,00	0,00	34.100,00
				CP 2025	34.100,00	0,00	34.100,00

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
U		Totale MISSIONE 09 (Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente)		CP 2023	34.100,00	10.800,00	44.900,00
				CP 2024	34.100,00	0,00	34.100,00
				CP 2025	34.100,00	0,00	34.100,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..10.05		Totale TITOLO 1 (Spese correnti)		CP 2023	72.450,00	7.700,00	80.150,00
				CP 2024	62.300,00	0,00	62.300,00
				CP 2025	62.300,00	0,00	62.300,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..10.05		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2023	452.662,22	1.000,00	453.662,22
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..10		Totale PROGRAMMA 05 (Viabilità e infrastrutture stradali)		CP 2023	525.112,22	8.700,00	533.812,22
				CP 2024	62.300,00	0,00	62.300,00
				CP 2025	62.300,00	0,00	62.300,00
U		Totale MISSIONE 10 (Trasporti e diritto alla mobilità)		CP 2023	525.112,22	8.700,00	533.812,22
				CP 2024	62.300,00	0,00	62.300,00
				CP 2025	62.300,00	0,00	62.300,00
MISSIONE 11 Soccorso civile							
PROGRAMMA 01 Sistema di protezione civile							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..11.01		Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)		CP 2023	0,00	18.000,00	18.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..11		Totale PROGRAMMA 01 (Sistema di protezione civile)		CP 2023	0,00	18.000,00	18.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U		Totale MISSIONE 11 (Soccorso civile)		CP 2023	0,00	18.000,00	18.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
PROGRAMMA 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.01		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	0,00	2.000,00	2.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
U..12.01		**Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)**		CP 2023	2.481.909,58	155.000,00	2.636.909,58
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..12		**Totale PROGRAMMA 01 (Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido)**		CP 2023	2.481.909,58	157.000,00	2.638.909,58
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.04		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
U..12		**Totale PROGRAMMA 04 (Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale)**		CP 2023	0,00	5.000,00	5.000,00
				CP 2024	0,00	0,00	0,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
PROGRAMMA 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..12.07		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		CP 2023	38.000,00	0,00	38.000,00
				CP 2024	38.000,00	0,00	38.000,00
				CP 2025	38.000,00	0,00	38.000,00
U..12		**Totale PROGRAMMA 07 (Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali)**		CP 2023	38.000,00	0,00	38.000,00
				CP 2024	38.000,00	0,00	38.000,00
				CP 2025	38.000,00	0,00	38.000,00
U		**Totale MISSIONE 12 (Diritti sociali, politiche sociali e famiglia)**		CP 2023	2.519.909,58	162.000,00	2.681.909,58
				CP 2024	38.000,00	0,00	38.000,00
				CP 2025	38.000,00	0,00	38.000,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti							

CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
PROGRAMMA 01 Fondo di riserva							
TITOLO 1 Spese correnti							
U..20.01		**Totale TITOLO 1 (Spese correnti)**		**CP 2023**	**44.930,00**	**3.755,38**	**48.685,38**
				CP 2024	**34.230,00**	**0,00**	**34.230,00**
				CP 2025	**24.379,00**	**0,00**	**24.379,00**
U..20		**Totale PROGRAMMA 01 (Fondo di riserva)**		**CP 2023**	**44.930,00**	**3.755,38**	**48.685,38**
				CP 2024	**34.230,00**	**0,00**	**34.230,00**
				CP 2025	**24.379,00**	**0,00**	**24.379,00**
U		**Totale MISSIONE 20 (Fondi e accantonamenti)**		**CP 2023**	**44.930,00**	**3.755,38**	**48.685,38**
				CP 2024	**34.230,00**	**0,00**	**34.230,00**
				CP 2025	**24.379,00**	**0,00**	**24.379,00**
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**CP 2023**	**3.517.001,80**	**252.805,38**	**3.769.807,18**
				CP 2024	**531.430,00**	**0,00**	**531.430,00**
				CP 2025	**521.279,00**	**0,00**	**521.279,00**

SPESE DI INVESTIMENTO 2023

M/P	T	CAP	ART	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	storno di fondi 8/3/2023	2 variazione CC 26_4_23	PREVISIONE 2023	DA FPV	FINANZIAMENTI DELLA PROVINCIA		ENTRATE DEI BIM SARCA E ADIGE		ALTRE ENTRATE DEL TITOLO 4°	
									importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
01.02	2	21000	560	MASTER PLAN COMUNALE	**22.757,78**			**22.757,78**	**22.757,78**	1900/1					
01.01	2	21150		ACQUISTO ARREDO	**16.000,00**			**16.000,00**		1900/1	**16.000,00**				
01.05	2	21205		VERIFICHE VULNERABILITA' SISMICA IMMOBILI COMUNALI	**55.000,00**			**55.000,00**	0,00	1900/1	25.000,00	2530/3	30.000,00		
01.05	2	21205		VERIFICHE VULNERABILITA' SISMICA IMMOBILI COMUNALI	**17.814,93**			**17.814,93**	17.814,93						
01.11	2	21280	551	ATTREZZATURA /PROGRAMMI E MACCHINE PER UFFICIO	**5.000,00**			**5.000,00**						2500/10	5.000,00
01.11	2	21196		INSTALLAZIONE DEFIBRILLATORI	**15.000,00**			**15.000,00**		1910/1	1.000,00				
01.11	2	21196		INSTALLAZIONE DEFIBRILLATORI						1900/1	14.000,00				
01.11	2	21160		PNRR M1C1- INV.1.4.1 -CUP F41F22000970006 MANUTENZIONE EVOLUTIVA SITO WEB E SERVIZI DIGITALI	**155.234,00**			**155.234,00**		1810	155.234,00				
01.11	2	21161		PNRR M1C1- INV 1.4.3 - CUP F41F2200203006 SPESA PER ADOZIONE APP IO -	**7.203,00**			**7.203,00**		1811	7.203,00				
01.11	2	21162		PNRR M1C1- INV 1.4.2 - CUP F41C2200104006 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	**121.992,00**			**121.992,00**		1812	121.992,00				
01.11	2	21163		PNRR M1C1- INV 1.4.4 - CUP F41F22001960006 - IDENTITA' DIGITALE -SPID CIE	**14.000,00**			**14.000,00**		1813	14.000,00				
01.05		21265		RIDISTRIBUZIONE SPAZI	**40.000,00**			**40.000,00**				2530/3	40.000,00		
01.05	2	21270		CASA SOCIALE LON	**600.000,00**			**600.000,00**	600.000,00						
01.05	2	21275		EX CANONICA S. MASSENZA	**855.000,00**			**855.000,00**	855.000,00						
01.05	2	21288	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SERVIZI GENERALI	**30.000,00**			**30.000,00**				2530/3	10.000,00	2500/10	20.000,00
01.05	2	21288	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SERVIZI GENERALI	**10.052,80**			**10.052,80**	10.052,80						
01.05		21400		ACQUISTO ARREDO MALGA DI TERLAGO	**3.500,00**			**3.500,00**		1910/1	3.500,00				
01.05	2	21503	560	PIANO ECONOMICO FORESTALE PADERGNONE-VEZZANO	**36.756,00**			**36.756,00**	36.756,00						
01.05	2	21507	500	INTERVENTI DI SVILUPPO E RECUPERO ZONE "UMIDE" C.C. TERLAGO	**1.426,66**			**1.426,66**		1970/3	1.088,00	2530/3	338,66		
09.05	2	21550		MANUTENZIONE STRAORDINARIA FORESTALE, AGRICOLA E SENTIERISTICA	**25.000,00**			**25.000,00**				2530/3	15.000,00	2500/10	10.000,00
09.05	2	21551		COMPLETAMENTO STRADA FORESTALE PASSO S. GIOVANNI	**177.000,00**			**177.000,00**		1900/1	17.000,00	2530/3	60.000,00		
09.05	2	21551		COMPLETAMENTO STRADA FORESTALE PASSO S. GIOVANNI								2530/23	100.000,00		
09.05		21558	551	ACQUISTO ATTREZZATURA PER CUSTODI FORESTALI	**1.000,00**			**1.000,00**		1910/1	1.000,00				
01.05	2	21560		RISTRUTTURAZIONE MALGA RANZO	**2.942,63**			**2.942,63**	2.942,63						

SPESE DI INVESTIMENTO 2023

M/P	T	CAP	ART	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	storno di fondi 8/3/2023	2 variazione CC 26_4_23	PREVISIONE 2023	DA FPV	FINANZIAMENTI DELLA PROVINCIA		ENTRATE DEI BIM SARCA E ADIGE		ALTRE ENTRATE DEL TITOLO 4°	
									importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
01.06	2	21557	505	RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	**10.000,00**			**10.000,00**						2700	10.000,00
01.07		21700		ACQUISTO HARDWARE UFFICIO DEMOGRAFICO	**1.800,00**			**1.800,00**		1910/1	1.800,00				
01.07		21701		ACQUISTO SOFTWARE ELETTORALE ANPR			**3.000,00**	**3.000,00**		1910/1	3.000,00				
03.02	2	23301	502	POTENZIAMENTO IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	**50.000,00**			**50.000,00**		1910/1	13.020,00	2530/3	7.000,00	2500/10	3.000,00
03.02	2	23301	502	POTENZIAMENTO IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA								2530/15	26.980,00		
04.01	2	24200	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	**40.000,00**	**3.100,00**		**43.100,00**		1910/1	40.000,00	2530/3	3.100,00		
04.01		24210		MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA PADERGNONE	**100.000,00**	**-3.100,00**		**96.900,00**				2530/3	96.900,00		
04.02	2	24351	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	**90.000,00**			**90.000,00**				2530/3	70.000,00	2500/10	20.000,00
04.02	2	24351	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	**5.540,03**			**5.540,03**	5.540,03						
04.02	2	24380	553	ACQUISTI ARREDO E ATTREZZATURA PER LA SCUOLA E UFFICIO DIDATTICO	**25.000,00**			**25.000,00**				2530/3	5.000,00	2500/10	20.000,00
05.01	2	25161		ACQUISTO HARDWARE BIBLIOTECA	**3.000,00**			**3.000,00**		1910/1	3.000,00				
05.01	2	25200		ACQUISTO MOBILI - ARREDO BIBLIOTECA	**10.000,00**			**10.000,00**		1910/1	10.000,00				
06.01	2	26000	500	RIQUALIFICAZIONE E/O POTENZIAMENTO STRUTTURE SPORTIVE	**15.000,00**			**15.000,00**	0,00			2530/3	5.000,00	2500/10	10.000,00
06.01	2	26000	500	RIQUALIFICAZIONE E/O POTENZIAMENTO STRUTTURE SPORTIVE	**26.368,85**			**26.368,85**	497,76			2530/7	25.871,09		
06.01	2	26010	560	SPESE TECNICHE PER CENTRO SPORTIVO DI RANZO	**839,48**			**839,48**				2530/3	839,48		
10.05	2	28102		ACQUISTI ARREDO STRADALE	**5.000,00**			**5.000,00**		1910/1	5.000,00				
10.05	2	28103	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VIE E PIAZZE	**75.000,00**	**-3.200,00**		**71.800,00**				2530/3	59.300,00	1850/3	12.500,00
10.05	2	28103	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VIE E PIAZZE	**117.780,14**			**117.780,14**	117.780,14						
10.05		28100	500	PARCHEGGIO MONTE TERLAGO	**100.000,00**			**100.000,00**				2530/3	50.000,00	2700	50.000,00
10.05	2	28120	560	PROGETTAZIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DEFANT	**27.663,25**			**27.663,25**				2530/3	27.663,25		
10.05	2	28170		ATTRAVERSAMENTO PEDONALE LOCALITA' DUE LAGHI	**30.000,00**			**30.000,00**		1900/1	21.262,00				
10.05	2	28170		ATTRAVERSAMENTO PEDONALE LOCALITA' DUE LAGHI						1910/1	4.738,00	2530/3	4.000,00		
10.05		28176		OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	**150.000,00**			**150.000,00**						2701	150.000,00
10.05	2	28180		MARCIAPIEDI VIA CASTAGNAR TERLAGO	**150.000,00**			**150.000,00**		1900/1	50.000,00	2530/3	100.000,00		
10.05	2	28300		PROGETTO PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO	**215.000,00**			**215.000,00**		1910/1	51.000,00			1800/2	63.000,00

SPESE DI INVESTIMENTO 2023

M/P	T	CAP	ART	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	storno di fondi 8/3/2023	2 variazione CC 26_4_23	PREVISIONE 2023	DA FPV	FINANZIAMENTI DELLA PROVINCIA		ENTRATE DEI BIM SARCA E ADIGE		ALTRE ENTRATE DEL TITOLO 4°	
									importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
10.05	2	28300		PROGETTO PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO						1900/1	57.000,00				
10.05	2	28300		PROGETTO PARTENARIATO PUBBLICO PRIVATO						1900/2	44.000,00				
10.05		28500		PROGETTAZIONE OPERE A DIFESA CIRCUMLACUALE SU BENI DELLA PAT	**40.000,00**			**40.000,00**				2530/3	40.000,00		
10.05	2	28554	500	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA COVELO	**50.000,00**			**50.000,00**				2530/3	50.000,00		
10.05	2	28554	500	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA COVELO	**296.048,79**			**296.048,79**	84.509,79	1900/1	13.661,00	2530/23	197.878,00		
10.05	2	28581		LAVORI SOMMA URGENZA RIPRISTINO TRATTO DI STRADA COMUNALE PAONE	**155.000,00**			**155.000,00**	155.000,00						
10.05	2	28662	501	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI VIA NAZIONALE PADERGNONE	**110.000,00**			**110.000,00**				2530/3	110.000,00		
10.05	2	28662	560	PROGETTAZIONE MARCIAPIEDI VIA NAZIONALE PADERGNONE	**19.933,46**			**19.933,46**				2530/7	19.933,46		
10.05	2	28805		ACQUISTO ATTREZZATURA PER OPERAI			**1.000,00**	**1.000,00**		1910/1	1.000,00				
10.05		28958	500	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE INGRESSO PAESE RANZO	**452.662,22**			**452.662,22**	313.840,00	1900/1	15.000,00	2530/3	3.822,22		
10.05		28958	500	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE INGRESSO PAESE RANZO								2530/23	120.000,00		
09.02		29200		PROGETTO DI CONNETTIVITA' ECOLOGICA	**15.000,00**			**15.000,00**		1971	15.000,00				
09.02		29200		PROGETTO DI CONNETTIVITA' ECOLOGICA	**50.000,00**			**50.000,00**	50.000,00						
09.02	2	29300		PERCORSI LAGO DI TERLAGO	**400.000,00**			**400.000,00**				2530/3	400.000,00		
09.02	2	29300		PERCORSI LAGO DI TERLAGO	**43.356,99**			**43.356,99**		1910/1	40.420,00				
09.02	2	29300		PERCORSI LAGO DI TERLAGO						1900/1	2.936,99				
09.02	2	29310		SISTEMAZIONE PARCO DUE LAGHI	**550.000,00**			**550.000,00**				2530/3	550.000,00		
09.02	2	29310		SISTEMAZIONE PARCO DUE LAGHI	**347.289,67**			**347.289,67**	211.930,00	1900/1	69.789,67			2520	65.570,00
11.01		29310	500	REALIZZ.TETTOIA CON INSTALL.PANNELLI FOTOVOLTAICI PRESSO CASERMA VIGILI FUOCO TERLAGO	**139.970,00**			**139.970,00**	100.000,00			2530/15	39.970,00		
11.01		29310	560	SPESE TECNICHE PROGETT. REALIZZ.TETTOIA CON INSTALL.PANNELLI FOTOVOLTAICI PRESSO CASERMA VIGILI FUOCO TERLAGO	**4.752,35**			**4.752,35**				2530/3	4.752,35		
11.01	2	29370	589	CONTRIBUTO STRAORDINARIO VV.FF.	**20.000,00**			**20.000,00**		1910/1	20.000,00	2530/3			
11.01	2	29310	501	SISTEMAZIONE CASERMA VV.FF. E MAGAZZINO TERLAGO			**18.000,00**	**18.000,00**				2530/3	18.000,00		
09.04	2	29500		RIORDINO RETE ACQUEDOTTISTICA E FOGNATURA TRONCO PADERGNONE DUE LAGHI - UNITA' FUNZIONALE 2 -rilevante IVA	**390.000,00**			**390.000,00**		1960/1	251.180,00	2530/3	138.820,00		
09.04	2	29500		RIORDINO RETE ACQUEDOTTISTICA E FOGNATURA TRONCO PADERGNONE DUE LAGHI - UNITA' FUNZIONALE 2 -rilevante ai fini iva	**20.003,24**			**20.003,24**	18.339,21			2530/3	1.664,03		

SPESE DI INVESTIMENTO 2023

M/P	T	CAP	ART	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	storno di fondi 8/3/2023	2 variazione CC 26_4_23	PREVISIONE 2023	DA FPV	FINANZIAMENTI DELLA PROVINCIA		ENTRATE DEI BIM SARCA E ADIGE		ALTRE ENTRATE DEL TITOLO 4°	
									importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
09.06	2	29508	500	REALIZZAZIONE PASSEGGIATA CIRCUMLACUALE S.MASSENZA	**1.367.000,00**			**1.367.000,00**		1900/1	38.900,00	2550	1.140.402,00		
09.06	2	29508	500	REALIZZAZIONE PASSEGGIATA CIRCUMLACUALE S.MASSENZA								2560	100.000,00		
09.06	2	29508	500	REALIZZAZIONE PASSEGGIATA CIRCUMLACUALE S.MASSENZA								2530/3	87.698,00		
12.08		29670		CONCORSO DI IDEE E REALIZZAZIONE ALBERI DI NATALE	**40.000,00**			**40.000,00**		1900/1	**18.000,00**				
12.08		29670		CONCORSO DI IDEE E REALIZZAZIONE ALBERI DI NATALE						1910/1	**22.000,00**				
09.05	2	29510	502	LAVORI DI MANUNTEZIONE DI CARATTERE AMBIENTALE PARCHI E GIARDINI	**25.000,00**			**25.000,00**				2530/3	15.000,00	2600	10.000,00
09.05	2	29515		ATTREZZATURE E GIOCHI PER PARCHI E GIARDINI	**50.000,00**			**50.000,00**		1910/1	50.000,00	2530/24	0,00		
09.02		29520		INTERVENTI DI SVILUPPO E RECUPERO ZONE UMIDE -TERLAGO	**13.117,68**			**13.117,68**		1920	13.033,68	2530/3	84,00		
09.04	2	29551	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RETE IDRICA - RILEVANTE IVA	**250.000,00**			**250.000,00**		1910/1	88.900,00	2530/3	36.100,40	2700	20.000,00
09.04	2	29551	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RETE IDRICA								2530/27	104.999,60		
09.04	2	29551	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RETE IDRICA	**269.203,93**			**269.203,93**		1900/1	74.203,93	2530/27	195.000,00		
09.04	2	29552	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RETE FOGNARIA rilevante ai fini iva	**150.000,00**			**150.000,00**		1910/1	48.000,00	2530/3	61.700,00	2700	20.000,00
09.04	2	29552	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RETE FOGNARIA rilevante ai fini iva								2530/7	20.300,00		
08.01		29601	560	VARIANTE PRG	**50.000,00**			**50.000,00**				2530/3	50.000,00		
12.07	2	29667	502	RIQUALIFICAZ. SEDI CASE SOCIALI COMUNALI	**20.000,00**			**20.000,00**				2530/3	5.000,00	2500/10	15.000,00
12.07	2	29680	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DEFANT	**203.700,00**			**203.700,00**		1910/1	11.662,00	2530/3	139.200,00		
12.07	2	29680	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DEFANT								2530/7	52.838,00		
12.07	2	29680	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA DEFANT	**6.205,72**			**6.205,72**	6.205,72						
12.07	2	29690		PNRR M5C2- INV 1.2.1 - CUP C44H22000510006 RISTRUTTURAZIONE P.ED. 1/2 C.C. PADERGNONE - LASCITO SEMBENOTTI	**360.000,00**			**360.000,00**		1814	119.999,13				
12.07	2	29690		PNRR M5C2- INV 1.2.1 - CUP C44H22000510006 RISTRUTTURAZIONE P.ED. 1/2 C.C. PADERGNONE - LASCITO SEMBENOTTI						1990	240.000,87				
12.01	2	29700		ACQUISTO ARREDI ASILO NIDO DI TERLAGO	**169.000,00**			**169.000,00**		1910/1	9.262,00				
12.01	2	29700		ACQUISTO ARREDI ASILO NIDO DI TERLAGO						1900/1	159.738,00				
12.01	2	29700		ACQUISTO ARREDI ASILO NIDO DI TERLAGO	**10.978,80**			**10.978,80**		1910/1	10.978,80				
12.01	2	29700	500	REALIZZAZIONE ASILO NIDO TERLAGO	**50.000,00**		**155.000,00**	**205.000,00**				2530/3	95.630,00		
12.01	2	29700	500	REALIZZAZIONE ASILO NIDO TERLAGO								2530/7	109.370,00		
12.01	2	29700	500	REALIZZAZIONE ASILO NIDO TERLAGO	**2.431.909,58**			**2.431.909,58**	489.496,08	1900/1	20.675,81	2530/3	98.682,86	1800/1	267.059,50
12.01	2	29700	500	REALIZZAZIONE ASILO NIDO TERLAGO						1980/1	1.372.750,00	2530/23	183.245,33		

SPESE DI INVESTIMENTO 2023

M/P	T	CAP	ART	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	storno di fondi 8/3/2023	2 variazione CC 26_4_23	PREVISIONE 2023	DA FPV	FINANZIAMENTI DELLA PROVINCIA		ENTRATE DEI BIM SARCA E ADIGE		ALTRE ENTRATE DEL TITOLO 4°	
									importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
10.05		29980		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	**15.964,04**			**15.964,04**	15.964,04						
10.05		29980		MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	**0,00**	**3.200,00**		**3.200,00**				2530/3	3.200,00		
12.09	2	30300		ATTREZZATURA CIMITERO	**0,00**	**650,00**		**650,00**				2530/3	650,00		
12.09	2	30300	500	AMPLIAMENTO CIMITERO MONTE TERLAGO	**22.841,85**			**22.841,85**		1910/1	22.841,85				
12.09	2	30300	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	**75.000,00**	**-650,00**		**74.350,00**				2530/3	54.350,00	2600	20.000,00
12.09	2	30300	502	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	**6.978,40**			**6.978,40**				2530/3	6.978,40		
12.09	2	30300	560	SPESE TECNICHE CIMITERO PADERGNONE	**5.490,00**			**5.490,00**				2530/3	5.490,00		
12.09	2	30310		LAVORI DI SISTEMAZ. CIMITERO DI TERLAGO	**210.000,00**			**210.000,00**	210.000,00						
01.11		203078		TRASFERIMENTO A COMUNITA' - INTEGRAZIONE FONDO STRATEGICO TERRITORIALE	**37.346,32**			**37.346,32**	37.346,32						
TOTALE GENERALE DELLE SPESE DI INVESTIMENTO					**12.404.424,59**	**0,00**	**177.000,00**	**12.581.424,59**	**3.361.773,23**		**3.430.770,73**		**4.997.751,13**		**791.129,50**
									12.581.424,59						

COMUNE DI VALLELAGHI

(Provincia di Trento)

DUP

2023-2025

aggiornamento

Sezione operativa

Parte prima

Indirizzi generali in materia di tributi e tariffe dei servizi….

TASSA RIFIUTI

Nell'ottica di perseguire l'equilibrio economico finanziario della gestione, ASIA ed i Comuni gestiti in qualità di ETC, l'ente gestore provvederà all'aggiornamento del PEF 2022-2025 (c.d. aggiornamento infra periodo) per le annualità di PEF 2023-2025 sulla base dei dati contabili dell'anno a-2 (quindi il 2021), introducendo costi consuntivi (in particolare per lo smaltimento) ~~di natura previsionale~~ che permettano di riportare nel PEF gli elementi di incrementi di costo illustrati che generano un disallineamento rispetto all'attuale piano economico finanziario approvato.

Il comune, quale ente territorialmente competente, in linea con le deliberazioni ARERA, ha il compito di definire, attraverso le opzioni degli schemi regolatori proposti dal metodo, alcuni parametri legati alla qualità del servizio, condivisione dei ricavi, estensione del perimetro gestionale e miglioramento della qualità e di raggiungere la copertura del 100% delle spese previste per lo svolgimento del servizio. Dal Piano Economico e Finanziario derivano le tariffe del servizio applicabili agli utenti.

		PERIMETRO GESTIONALE (PG_a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
QUALITÀ PRESTAZIONI (QL_a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA I Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG_a=0% QL_a=0%	SCHEMA II Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ QL_a=0%
	MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA III Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG_a=0% $QL_a \leq 4\%$	SCHEMA IV Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: $PG_a \leq 3\%$ $QL_a \leq 4\%$

Nel piano economico finanziario del 2020 e 2021 il Comune ha definito i coefficienti dei fattori di sharing b e ωa in modo da detrarre dai costi del servizio il massimo dei ricavi concessi dal MTR, mirando a contenere l'importo delle tariffe e garantendo, allo stesso tempo, l'equilibrio economico finanziario del soggetto gestore. Dal 2022 è stato necessario recuperare più fondi per coprire i maggiori costi di ASIA (aumento del costo dell'energia, dei carburanti, degli oneri di conferimento in discarica, rinnovo contrattuale del personale) e quindi questi parametri sono stati definiti nel 2022, nell'ambito del margine consentito da ARERA, trattenendo a favore di ASIA la maggior parte possibile dei ricavi, compensando i maggiori costi.

Premesso che i livelli di raccolta differenziata e di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo risultano soddisfacenti per il bacino servito da ASIA; i costi unitari effettivi non superano il Benchmark di riferimento (costi ultimo Rapporto Rifiuti ISPRA), nonché considerando i nuovi servizi intesi come miglioramento della qualità e variazione delle attività gestionali, di seguito si riportano i valori che possono assumere i parametri e coefficienti previsti dal Metodo, adottati dall'Ente Territorialmente Competente per la revisione infraperiodo ~~determinazione~~ del PEF 2022-2025:

	2023	2024	2025
fattore di sharing b	0,30	0,30	0,30
fattore di sharing ω	0,10	0,10	0,10
fattore di sharing b(1+ω)	0,33	0,33	0,33
coefficiente di gradualità			
valutazione rispetto agli obiettivi di raccolta differenziata ɣ 1	-	-	-
valutazione rispetto all' efficacia dell'attività di preparazione per il riutilizzo e riciclo ɣ 2	-	-	-
verifica del limite di crescita			
rpi a	1,70%	1,70%	1,70%

coefficiente di recupero di produttività X a	0,10%	0,10%	0,10%
coeff. per il miglioramento previsto della qualità QL a	4,00%	0,00%	0,00%
coeff. per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale PG a	3,00%	0,00%	0,00%
coeff. per decreto legislativo n. 116/20 C 116	0,00%	0,00%	0,00%
Parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe ρ	8,60%	1,60%	1,60%

c_m362-26/04/2023-0005566/A - Allegato Utente 2 (A02)

COMUNE DI VALLELAGHI

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 06 del 24.04.2023

Oggetto: Bilancio di previsione per gli esercizi 2023 – 2025 – variazione del consiglio comunale n. 2

La sottoscritta rag. Sonia Valorzi, Revisore dei conti ai sensi dell'art. 206 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018 n. 2

v i s t o

- l'art. 210 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018 n. 2;
- l'art. 49 e 54 della legge Provinciale nr. 18 del 09 dicembre 2015;
- l'art. 175 del D.lgs. nr. 267 del 18/08/2000;
- l'art. 193 del D.lgs. nr. 267 del 18/08/2000;
- il Regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio Comunale nr. 24 del 06.04.2018;

e s a m i n a t a

- la proposta di delibera del Consiglio Comunale avente ad oggetto: Bilancio di previsione per gli esercizi 2023 – 2025 – variazione del consiglio comunale n. 2;

- la variazione analiticamente descritta nei prospetti allegati alla bozza di deliberazione, comportante in sintesi le seguenti variazioni/storni:

ESERCIZIO 2023

1. PREVISIONI DI COMPETENZA

PARTE ENTRATA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2023 per la parte entrata sono di seguito sintetizzate:

Tab.1 - Variazioni rappresentate per Titoli

ENTRATA	2023			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D = (A+B-C)
FPV per spese correnti	131.210,00		0,00	131.210,00
FPV per spese capitale	3.361.773,23	0,00	0,00	3.361.773,23
Utilizzo Avanzo Amministrazione	33.818,97	0,00	0,00	33.818,97
TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	2.164.540,00	54.368,38	0,00	2.218.908,38
TITOLO 2: trasferimenti correnti	2.605.048,00	7.883,00	0,00	2.612.931,00
TITOLO 3: entrate extratributarie	1.385.750,16	13.554,00		1.399.304,16
TITOLO 4: entrate in conto capitale	9.042.651,36	177.000,00	0,00	9.219.651,36
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 9: entrate per conto terzi/partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Titoli	**18.205.989,52**	**252.805,38**	**0,00**	**18.458.794,90**
Totale Generale della Entrata	**21.732.791,72**	**252.805,38**	**0,00**	**21.985.597,10**
Totale al netto delle partite di giro	**19.724.791,72**	**252.805,38**	**0,00**	**19.977.597,10**

PARTE SPESA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2023 per la parte spesa sono di seguito esposte:

Tab.2 - Variazioni rappresentate per Titoli

SPESA	2023			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D=(A+B-C)
TITOLO 1: spese correnti	6.155.719,13	75.805,38	0,00	6.231.524,51
di cui fondo pluriennale vincolato	*108.173,00*	*0,00*	*0,00*	*108.173,00*
TITOLO 2: spese in conto capitale	12.404.424,59	177.000,00	0,00	12.581.424,59
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	164.648,00	0,00	0,00	164.648,00
TITOLO 5: chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 7: spese per conto terzi e partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Generale della Spesa	**21.732.791,72**	**252.805,38**	**0,00**	**21.985.597,10**
di cui fondo pluriennale vincolato	**108.173,00**	**0,00**	**0,00**	**108.173,00**
Totale al netto Partite di giro	**19.724.791,72**	**252.805,38**	**0,00**	**19.977.597,10**

ESERCIZIO 2024

1. PREVISIONI DI COMPETENZA

PARTE ENTRATA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2024 per la parte entrata sono di seguito sintetizzate:

Tab.1 - Variazioni rappresentate per Titoli

ENTRATA	2024			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D = (A+B-C)
FPV per spese correnti	108.173,00	0,00	0,00	108.173,00
FPV per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo Amministrazione		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: entrate correnti dinatura tributaria, contributiva, perequativa	1.648.000,00	0,00	0,00	1.648.000,00
TITOLO 2: trasferimenti correnti	2.305.788,00	0,00	0,00	2.305.788,00
TITOLO 3: entrate extratributarie	1.400.500,00	0,00	0,00	1.400.500,00
TITOLO 4: entrate in conto capitale	555.000,00	0,00	0,00	555.000,00
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 9: entrate per conto terzi/partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Titoli	**8.917.288,00**	**0,00**	**0,00**	**8.917.288,00**
Totale Generale della Entrata	**9.025.461,00**	**0,00**	**0,00**	**9.025.461,00**
Totale al netto delle partite di giro	**7.017.461,00**	**0,00**	**0,00**	**7.017.461,00**

PARTE SPESA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2024 per la parte spesa sono di seguito esposte:

Tab.2 - Variazioni rappresentate per Titoli

SPESA	2024			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D=(A+B-C)
TITOLO 1: spese correnti	5.297.813,00	0,00	0,00	5.297.813,00
di cui fondo pluriennale vincolato	*105.653,00*	*0,00*	*0,00*	*105.653,00*
TITOLO 2: spese in conto capitale	555.000,00	0,00	0,00	555.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	164.648,00	0,00	0,00	164.648,00
TITOLO 5: chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 7: spese per conto terzi e partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Generale della Spesa	**9.025.461,00**	**0,00**	**0,00**	**9.025.461,00**
di cui fondo pluriennale vincolato	**105.653,00**	**0,00**	**0,00**	**105.653,00**
Totale al netto Partite di giro	**7.017.461,00**	**0,00**	**0,00**	**7.017.461,00**

ESERCIZIO 2025

1. PREVISIONI DI COMPETENZA

PARTE ENTRATA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2025 per la parte entrata sono di seguito sintetizzate:

Tab.1 - Variazioni rappresentate per Titoli

ENTRATA	2025			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D = (A+B-C)
FPV per spese correnti	105.653,00	0,00	0,00	105.653,00
FPV per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: entrate correnti dinatura tributaria, contributiva, perequativa	1.648.000,00	0,00	0,00	1.648.000,00
TITOLO 2: trasferimenti correnti	2.357.548,00	0,00	0,00	2.357.548,00
TITOLO 3: entrate extratributarie	1.458.200,00	0,00	0,00	1.458.200,00
TITOLO 4: entrate in conto capitale	227.000,00	0,00	0,00	227.000,00
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 9: entrate per conto terzi/partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Titoli	**8.698.748,00**	**0,00**	**0,00**	**8.698.748,00**
Totale Generale della Entrata	**8.804.401,00**	**0,00**	**0,00**	**8.804.401,00**
Totale al netto delle partite di giro	**6.796.401,00**	**0,00**	**0,00**	**6.796.401,00**

PARTE SPESA

Le variazioni al bilancio di previsione finanziario di competenza 2025 per la parte spesa sono di seguito esposte:

Tab.2 - Variazioni rappresentate per Titoli

SPESA	2025			
	Bilancio di previsione stanziamento attuale	Variazione +	Variazione -	Totale dopo variazione
	A	B	C	D=(A+B-C)
TITOLO 1: spese correnti	5.404.753,00	0,00	0,00	5.404.753,00
di cui fondo pluriennale vincolato	*105.379,00*	*0,00*	*0,00*	*105.379,00*
TITOLO 2: spese in conto capitale	227.000,00	0,00	0,00	227.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	164.648,00	0,00	0,00	164.648,00
TITOLO 5: chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
TITOLO 7: spese per conto terzi e partite di giro	2.008.000,00	0,00	0,00	2.008.000,00
Totale Generale della Spesa	**8.804.401,00**	**0,00**	**0,00**	**8.804.401,00**
di cui fondo pluriennale vincolato	**105.379,00**	**0,00**	**0,00**	**105.379,00**
Totale al netto Partite di giro	**6.796.401,00**	**0,00**	**0,00**	**6.796.401,00**

In sintesi riepilogate:

2023	
FPV entrata	
Minori spese	
Minore FPV spesa	
Maggiori entrate	252.805,38
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	**252.805,38**
Minori entrate	
Maggiori spese	252.805,38
Maggiore FPV spesa	
TOTALE NEGATIVI	**252.805,38**

2024	
FPV entrata	
Minori spese	
Minore FPV spesa	
Maggiori entrate	
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	**0,00**
Minori entrate	
Maggiori spese	
Maggiore FPV spesa	
TOTALE NEGATIVI	**0,00**

2025	
FPV entrata	
Minori spese	
Minore FPV spesa	
Maggiori entrate	
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	**0,00**
Minori entrate	
Maggiori spese	
Maggiore FPV spesa	
TOTALE NEGATIVI	**0,00**

RILEVATO IN PARTICOLARE

- che la variazione risulta attendibile;
- che con la presente variazione non si intendono applicare ulteriori quote di avanzo di amministrazione e quindi la quota applicata di avanzo rimane invariata rispetto alla prima variazione, come di seguito specificato:

			IN PARTE CORRENTE	IN PARTE CAPITALE
°	fondi accantonati	33.818,97	33.818,97	0,00
°	fondi vincolati			0,00
°	fondi destinati agli investimenti			0,00
°	fondi disponibili		0,00	0,00
	TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	**33.818,97**	**33.818,97**	**0,00**

- che per l'esercizio 2023 si intendono apportare, con successiva delibera di Giunta, le variazioni in termini di cassa;
- che con la variazione in oggetto viene mantenuto il rispetto degli equilibri richiesti dall'art. 162 comma 6 del TUEL come dimostrato da apposito prospetto di seguito riportato;
- che con la variazione in oggetto il bilancio assume le seguenti risultanze:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TIT	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	131.210,00	108.173,00	105.653,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.361.773,23		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	33.818,97	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-		
1	*Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*	2.218.908,38	1.648.000,00	1.648.000,00
2	*Trasferimenti correnti*	2.612.931,00	2.305.788,00	2.357.548,00
3	*Entrate extratributarie*	1.399.304,16	1.400.500,00	1.458.200,00
4	*Entrate in conto capitale*	9.219.651,36	555.000,00	227.000,00
5	*Entrate da riduzione di attività finanziarie*	-	-	-
6	*Accensione prestiti*	-	-	-
7	*Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
9	*Entrate per conto terzi e partite di giro*	2.008.000,00	2.008.000,00	2.008.000,00
	TOTALE	18.458.794,90	8.917.288,00	8.698.748,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	21.985.597,10	9.025.461,00	8.804.401,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	**DENOMINAZIONE**		**PREVISIONI 2023**	**PREVISIONI 2024**	**PREVISIONI 2025**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
1	***SPESE CORRENTI***	previsione di competenza	6.231.524,51	5.297.813,00	5.404.753,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*108.173,00*	*105.653,00*	*105.379,00*
2	***SPESE IN CONTO CAPITALE***	previsione di competenza	12.581.424,59	555.000,00	227.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
3	***SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE***	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
4	***RIMBORSO DI PRESTITI***	previsione di competenza	164.648,00	164.648,00	164.648,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
5	***CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE***	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
7	***SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO***	previsione di competenza	2.008.000,00	2.008.000,00	2.008.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
	TOTALE TITOLI	**previsione di competenza**	**21.985.597,10**	**9.025.461,00**	**8.804.401,00**
		di cui fondo pluriennale vincolato	**108.173,00**	**105.653,00**	**105.379,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**previsione di competenza**	**21.985.597,10**	**9.025.461,00**	**8.804.401,00**
		di cui fondo pluriennale vincolato	***108.173,00***	**105.653,00**	***105.379,00***

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	131.210,00	108.173,00	105.653,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.231.143,54	5.354.288,00	5.463.748,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	6.231.524,51	5.297.813,00	5.404.753,00
di cui:				
-fondo pluriennale vincolato		*108.173,00*	*105.653,00*	*105.379,00*
-fondo crediti di dubbia esigibilità		*194.240,00*	*166.360,00*	*166.545,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	164.648,00	164.648,00	164.648,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche o rifinanziamenti)		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**- 33.818,97**	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	33.818,97	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		**0,00**	-	-

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	3.361.773,23	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	9.219.651,36	555.000,00	227.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo II - Spese in conto capitale	(-)	12.581.424,59	555.000,00	227.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		-	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-

v e r i f i c a t o

1. che le variazioni in conto competenza apportate per l'esercizio 2023 pareggiano a +€ 252.805,38, mentre non sono state apportate variazioni per gli esercizi 2024 e 2025;
2. che limitatamente all'esercizio 2023, il saldo finale di cassa assume valore non negativo;
3. che le variazioni apportate rispettano il pareggio finanziario complessivo di cui all'art. 162 del Tuel;
4. che sono stati rispettati gli equilibri di bilancio previsti dal comma 6 dell'art. 162 del Tuel (D.lgs. 18.08.2000 nr. 267);

e s p r i m e

il proprio parere favorevole sulla variazione al bilancio di previsione 2023-2025, così come proposta e commentata nella presente relazione.

Rumo, 24 aprile 2023

Il Revisore dei Conti

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI
SONIA VALORZI
RAGIONIERE COMMERCIALISTA
Sez. A
N° 312