

**ALLEGATO "D" ALLA
DELIBERA DI GIUNTA 26 30/03/2023**

**VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 19
ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			104.432,41	10.975,51	0,00	115.407,92
Capitolo 1.100 Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti			82.624,32	10.975,51	0,00	93.599,83
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			715.986,13	1.214.953,47	0,00	1.930.939,60
Capitolo 2.100 Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale			139.237,25	1.214.953,47	0,00	1.354.190,72
Totale variazioni in entrata		previsione di competenza	2.320.574,33	0,00	0,00	2.320.574,33
Totale generale delle entrate		previsione di competenza	3.140.992,87	1.225.928,98	0,00	4.366.921,85

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 19
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2022
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	224.144,62	0,00	0,00	224.144,62
		previsione di cassa	141.180,81	0,00	-4.014,05	137.166,76
		fondo pluriennale vincolato	83.742,64	4.014,05	0,00	87.756,69
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	207.937,25	0,00	0,00	207.937,25
		previsione di cassa	125.510,29	0,00	-4.014,05	121.496,24
		fondo pluriennale vincolato	83.195,56	4.014,05	0,00	87.209,61
Capitolo 335	Spese per perizie, collaudi ecc.	previsione di competenza	7.220,65	0,00	0,00	7.220,65
		previsione di cassa	6.468,60	0,00	-4.014,05	2.454,55
		fondo pluriennale vincolato	1.520,65	4.014,05	0,00	5.534,70
Totale programma 06	Ufficio tecnico	previsione di competenza	224.144,62	0,00	0,00	224.144,62
		previsione di cassa	141.180,81	0,00	-4.014,05	137.166,76
		fondo pluriennale vincolato	83.742,64	4.014,05	0,00	87.756,69
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	155.929,81	0,00	0,00	155.929,81
		previsione di cassa	185.751,44	0,00	-6.961,46	178.789,98
		fondo pluriennale vincolato	0,00	6.961,46	0,00	6.961,46
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	145.429,81	0,00	0,00	145.429,81
		previsione di cassa	171.353,44	0,00	-6.961,46	164.391,98
		fondo pluriennale vincolato	0,00	6.961,46	0,00	6.961,46
Capitolo 300	Spese per liti a difesa del Comune	previsione di competenza	13.129,81	0,00	0,00	13.129,81
		previsione di cassa	22.175,80	0,00	-6.961,46	15.214,34
		fondo pluriennale vincolato	0,00	6.961,46	0,00	6.961,46
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	164.429,81	0,00	0,00	164.429,81
		previsione di cassa	194.251,44	0,00	-6.961,46	187.289,98
		fondo pluriennale vincolato	0,00	6.961,46	0,00	6.961,46
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.235.320,47	0,00	0,00	1.235.320,47
		previsione di cassa	1.355.334,66	0,00	-10.975,51	1.344.359,15
		fondo pluriennale vincolato	132.931,42	10.975,51	0,00	143.906,93
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 19
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2022
				In aumento	In diminuzione	
Programma 04	Servizio idrico integrato					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	3.098.418,81	0,00	0,00	3.098.418,81
		previsione di cassa	2.743.153,65	0,00	-1.214.953,47	1.528.200,18
		fondo pluriennale vincolato	620.951,31	1.214.953,47	0,00	1.835.904,78
Macroaggregato 205	Altre spese in conto capitale	previsione di competenza	3.093.418,81	0,00	0,00	3.093.418,81
		previsione di cassa	2.738.153,65	0,00	-1.214.953,47	1.523.200,18
		fondo pluriennale vincolato	620.951,31	1.214.953,47	0,00	1.835.904,78
Capitolo 3513	OP-Lavori di realizzazione della rete fognaria Vigo - Masi - Raut - Rilevante ai fini IVA	previsione di competenza	1.954.197,23	0,00	0,00	1.954.197,23
		previsione di cassa	2.216.932,20	0,00	-1.214.953,47	1.001.978,73
		fondo pluriennale vincolato	0,00	1.214.953,47	0,00	1.214.953,47
Totale programma 04	Servizio idrico integrato	previsione di competenza	3.228.918,81	0,00	0,00	3.228.918,81
		previsione di cassa	2.882.917,68	0,00	-1.214.953,47	1.667.964,21
		fondo pluriennale vincolato	620.951,31	1.214.953,47	0,00	1.835.904,78
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	3.361.656,81	0,00	0,00	3.361.656,81
		previsione di cassa	3.123.410,56	0,00	-1.214.953,47	1.908.457,09
		fondo pluriennale vincolato	620.951,31	1.214.953,47	0,00	1.835.904,78
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	6.818.052,76	0,00	0,00	6.818.052,76
		previsione di cassa	6.988.314,86	0,00	-1.225.928,98	5.762.385,88
		fondo pluriennale vincolato	820.418,54	1.225.928,98	0,00	2.046.347,52
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	6.818.052,76	0,00	0,00	6.818.052,76
		previsione di cassa	6.988.314,86	0,00	-1.225.928,98	5.762.385,88
		fondo pluriennale vincolato	820.418,54	1.225.928,98	0,00	2.046.347,52

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

VARIAZIONI DI BILANCIO
Progressivo registrazione 19
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE Esercizio 2023	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO Esercizio 2023
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	128.442,64	4.014,05	0,00	132.456,69
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	88.495,56	4.014,05	0,00	92.509,61
Capitolo 335	Spese per perizie, collaudi ecc.	previsione di competenza	6.520,65	4.014,05	0,00	10.534,70
Totale programma 06	Ufficio tecnico	previsione di competenza	128.442,64	4.014,05	0,00	132.456,69
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	120.500,00	6.961,46	0,00	127.461,46
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi	previsione di competenza	109.500,00	6.961,46	0,00	116.461,46
Capitolo 300	Spese per liti a difesa del Comune	previsione di competenza	10.000,00	6.961,46	0,00	16.961,46
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	125.500,00	6.961,46	0,00	132.461,46
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	953.463,42	10.975,51	0,00	964.438,93
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 04	Servizio idrico integrato					
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	645.951,31	1.214.953,47	0,00	1.860.904,78
Macroaggregato 205	Altre spese in conto capitale	previsione di competenza	640.951,31	1.214.953,47	0,00	1.855.904,78
Capitolo 3513	OP-Lavori di realizzazione della rete fognaria Vigo - Masi - Raut - Rilevante ai fini IVA	previsione di competenza	0,00	1.214.953,47	0,00	1.214.953,47
Totale programma 04	Servizio idrico integrato	previsione di competenza	735.951,31	1.214.953,47	0,00	1.950.904,78
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	847.651,31	1.214.953,47	0,00	2.062.604,78
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	3.140.992,87	1.225.928,98	0,00	4.366.921,85
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	3.140.992,87	1.225.928,98	0,00	4.366.921,85

(*) La riga "previsione di competenza" comprende anche le eventuali variazioni al fondo pluriennale vincolato evidenziate di seguito nella specifica riga.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	375.165,43								
Utilizzo avanzo di amministrazione		411.829,43	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.414.246,20	2.046.347,52	0,00	Titolo 1: Spese correnti	2.177.379,16	1.869.755,15	1.389.709,07	1.226.874,15
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	690.434,96	376.553,77	296.500,00	296.500,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		115.407,92	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	995.353,57	768.749,27	592.095,15	544.668,15	Titolo 2: Spese in conto capitale	2.678.938,35	4.147.303,61	2.306.718,78	97.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	680.412,40	526.370,71	393.300,00	393.300,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		1.930.939,60	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	4.862.451,51	1.526.903,38	375.779,18	97.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.228.652,44	3.198.577,13	1.657.674,33	1.331.468,15	Totale spese finali.....	4.856.317,51	6.017.058,76	3.696.427,85	1.323.874,15
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	7.594,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	796.666,17	793.400,00	662.900,00	662.900,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	8.025.318,61	3.991.977,13	2.320.574,33	1.994.368,15	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	898.474,37	793.400,00	662.900,00	662.900,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.400.484,04	6.818.052,76	4.366.921,85	1.994.368,15	Totale Titoli	5.762.385,88	6.818.052,76	4.366.921,85	1.994.368,15
					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.762.385,88	6.818.052,76	4.366.921,85	1.994.368,15
Fondo di cassa finale	2.638.098,16								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		375.165,43			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		100.985,97	115.407,92	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.671.673,75	1.281.895,15	1.234.468,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.869.755,15	1.389.709,07	1.226.874,15
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			115.407,92	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			7.473,95	3.899,15	3.899,15
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)		7.594,00	7.594,00	7.594,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-104.689,43	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		104.689,43	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		307.140,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		2.313.260,23	1.930.939,60	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.526.903,38	375.779,18	97.000,00
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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		4.147.303,61	2.306.718,78	97.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			1.930.939,60	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 - Altri 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
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 (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		104.689,43	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-104.689,43	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.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito

EQUILIBRI DI BILANCIO

dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.