

COMUNE DI ROVERE' DELLA LUNA
(Provincia di Trento)

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P. 2025 - 2027)**

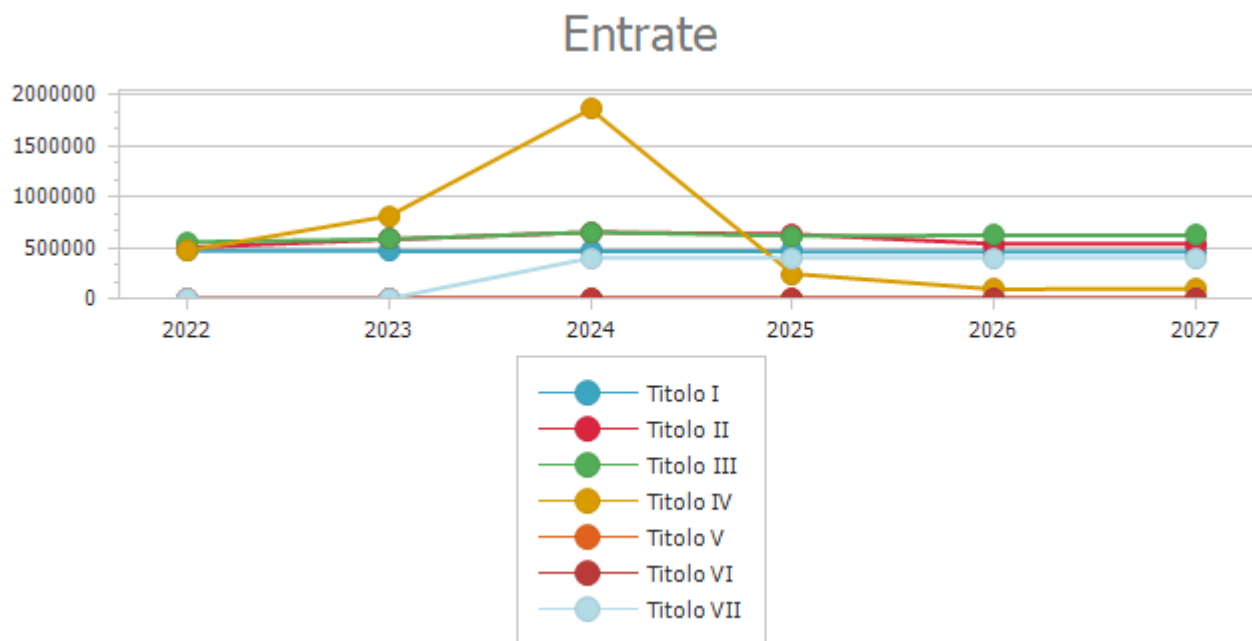
Approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024

Con la presente nota di aggiornamento del D.U.P. si confermano le parti introduttive già approvate con la precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024 relativa all'approvazione del D.U.P. 2025-2027 e più precisamente:

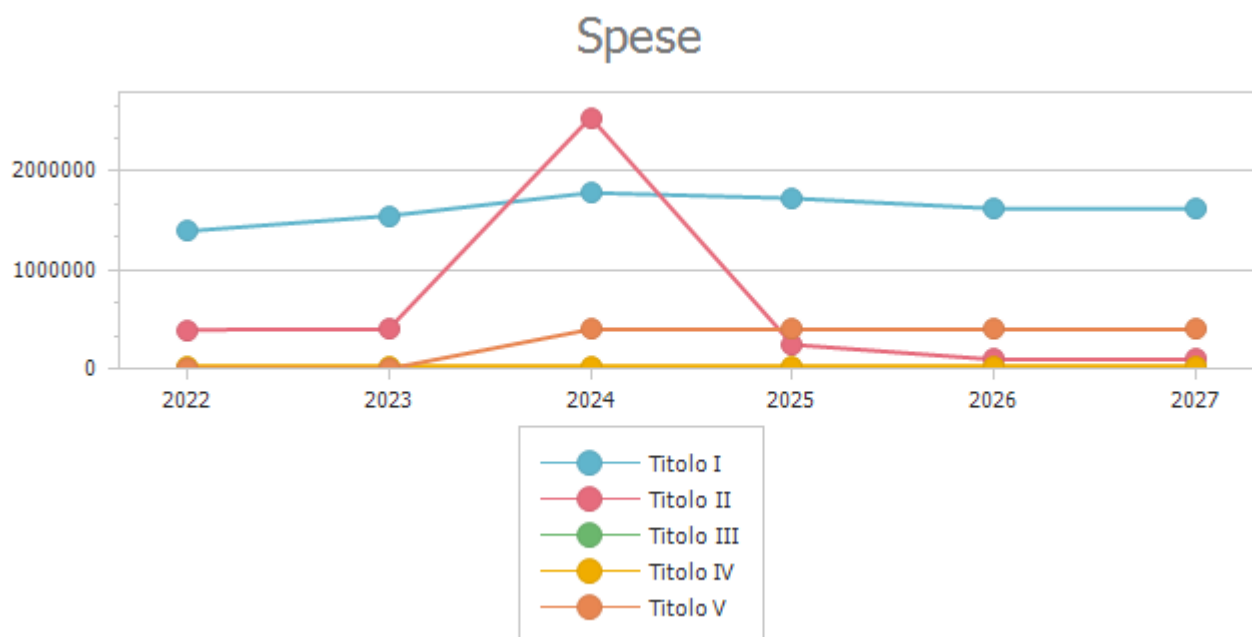
- LA PROGRAMMAZIONE NEL CONTESTO NORMATIVO
-
- LA SEZIONE STRATEGICA
-
- LA SEZIONE OPERATIVA
-
- LA SEZIONE PNRR
-
- IL CONTESTO ECONOMICO PROVINCIALE
-
- IL QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE
-
- L'ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE
-
- LE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE CON IL RELATIVO PROGRAMMA
-
- AMMINISTRATIVO DELLA GIUNTA COMUNALE
-
- LA PROGRAMMAZIONE 2025-2027

Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	468.244,50	468.083,14	464.320,00	463.100,00	458.000,00	458.000,00	-0,26
2 Trasferimenti correnti							
	502.496,22	582.836,37	652.260,99	634.506,41	537.857,21	537.857,21	-2,72
3 Entrate extratributarie							
	557.592,49	584.280,41	653.841,49	618.300,00	621.300,00	621.300,00	-5,44
4 Entrate in conto capitale							
	472.203,55	810.804,16	1.860.900,28	244.200,00	93.249,50	97.594,00	-86,88
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Totale	2.000.536,76	2.446.004,08	4.031.322,76	2.360.106,41	2.110.406,71	2.114.751,21	

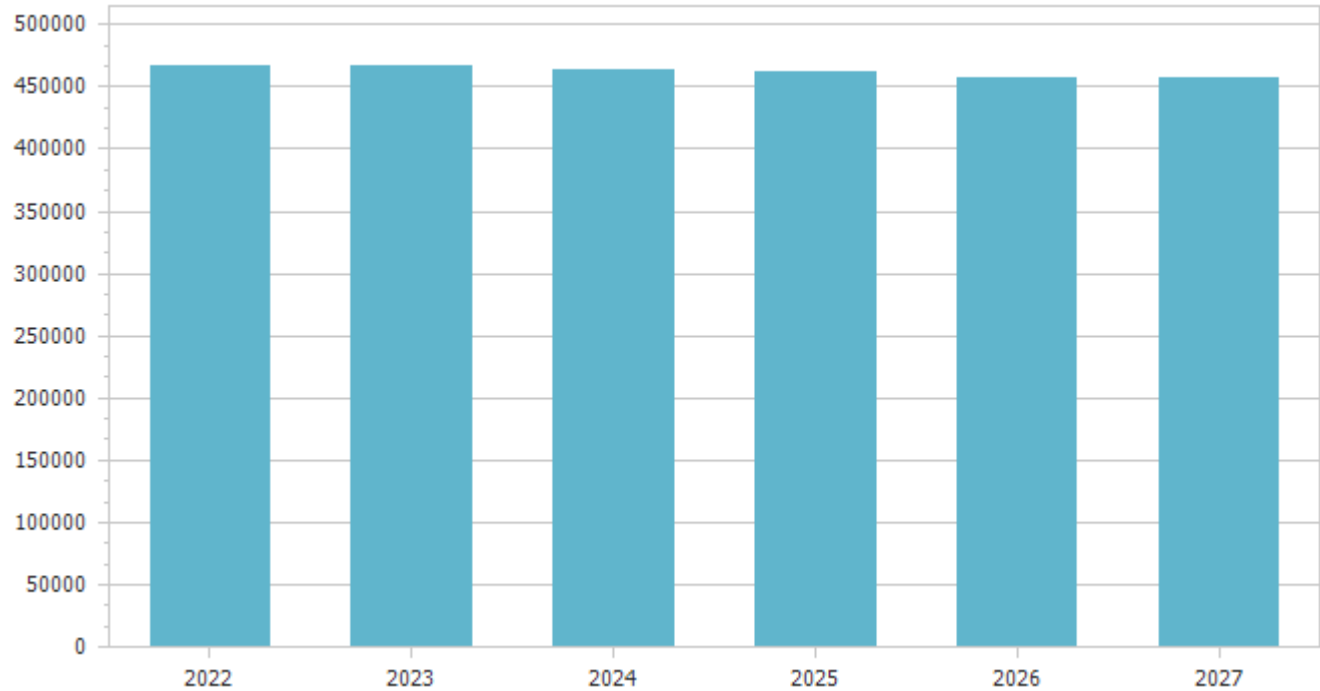


Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	1.394.650,95	1.550.532,44	1.784.207,27	1.727.599,20	1.623.700,00	1.623.700,00	-3,17
	di cui fondo pluriennale vincolato		39.450,00	34.300,00	34.300,00	34.000,00	
2 Spese in conto capitale							
	395.260,41	401.655,42	2.547.285,48	244.200,00	93.249,50	97.594,00	-90,41
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Totale	1.817.668,57	1.979.945,07	4.759.249,96	2.399.556,41	2.144.706,71	2.149.051,21	



Analisi delle entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
	468.244,50	468.083,14	464.320,00	463.100,00	458.000,00	458.000,00	-0,26
Totale	468.244,50	468.083,14	464.320,00	463.100,00	458.000,00	458.000,00	



Di seguito, dopo aver analizzato i flussi delle entrate e la loro evoluzione nel tempo, si procede all’illustrazione del singolo tributo, dei cespiti imponibili e dei mezzi utilizzati per accertarli.

Si ricorda che ad eccezione della TARI, è prevista, limitatamente all’anno 2016, la sospensione dell’efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l’anno 2015.

Analisi principali tributi.

Imposta Municipale Propria

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

Immobili locati a canone concordato

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

IMUP imbullonati

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

Addizionale comunale IRPEF

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

Canone unico patrimoniale

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

Diritti sulle pubbliche affissioni

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

L'ente gestore ASIA si Lavis ha inviato le seguenti:

Linee guida e Documento di Programmazione 2024-2025 taxa rifiuti

ARERA, l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, con deliberazione 3 agosto 2021 n. 363/2021/R/RIF aveva deliberato l'avvio del secondo periodo di regolazione tariffaria per il settore dei rifiuti, MTR-2, valido dal 2022 al 2025.

Con successiva Deliberazione 3 agosto 2023 389/2023/R/RIF di ARERA sono state definite le regole e le procedure per l'aggiornamento biennale (2024-2025) DEL METODO TARIFFARIO RIFIUTI (MTR-2) di cui all'articolo 8 della deliberazione 363/2021/R/RIF dei piani economico-finanziari, ai fini della rideterminazione, per le annualità 2024 e 2025, delle entrate tariffarie di riferimento.

L'ente territorialmente competente, in linea con le deliberazioni ARERA, ha il compito di definire alcuni parametri legati alla determinazione del limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie, qualità del servizio, condivisione dei ricavi, estensione del perimetro gestionale e miglioramento della qualità anche nell'ottica del conseguimento dell'equilibrio economico finanziario.

Nel caso dei comuni soci di ASIA, nelle more della costituzione ed operatività degli EGATO della Provincia Autonoma di Trento, gli enti territorialmente competenti sono stati identificati nei singoli comuni che, come previsto dall'art. 5 del regolamento di applicazione della tariffa rifiuti, provvedono a disporre gli indirizzi.

Pertanto, in linea con gli obiettivi strategici nel breve periodo, previsti dai documenti di programmazione vigenti e in corso di aggiornamento si potrà verificare, per quanto attiene agli indirizzi da assumere nei singoli piani economico finanziari la riorganizzazione dei servizi di raccolta.

In questo caso si può ipotizzare che nel primo periodo di attivazione dei nuovi servizi il costo complessivo rimanga sostanzialmente entro i limiti di mercato e, successivamente, si potrà godere delle economie di scala portando quindi ad un contenimento dei costi unitari che potranno essere implementati a favore della qualità del servizio svolto.

Oltre alle attività operative dovranno essere considerati gli investimenti in mezzi ed attrezzature finalizzate all'espletamento dei nuovi servizi anche applicando, ove possibile, gli incentivi derivanti da industria 4.0, ovvero dalle disposizioni in corso di elaborazione che riguardano il green new deal.

Gli investimenti andranno quindi ad implementare i costi d'uso del capitale e la rispettiva remunerazione del capitale investito netto da parte del gestore.

In questo quadro, gli enti territorialmente competenti potranno definire i parametri di riferimento (qualità ed estensione del perimetro) al fine di concretizzare le strategie operative finalizzate al miglioramento delle attività del gestore con un costante aggiornamento della programmazione in base ai risultati ottenuti e consolidati.

ASIA già dal 2019 ha revisionato il servizio di raccolta convertendo in alcuni Comuni il servizio di raccolta domiciliare in raccolta di prossimità, ossia con contenitori stradali ad accesso controllato e di prossimità (solodeterminate utenze possono conferire nei contenitori stradali nella area di pertinenza).

Anche tali attività indurranno nei prossimi PEF l'implementazione dei costi d'uso del capitale legati agli investimenti in mezzi ed attrezzature per la realizzazione della conversione dei servizi.

I nuovi servizi porteranno benefici in termini di costo all'utenza in quanto sistemi a più alta produttività rispetto ai servizi domiciliari.

Si ricorda l'aspetto rilevante contenuto nel metodo tariffario ossia la condivisione, con il gestore, dei ricavi derivanti dalla cessione dei materiali valorizzabili.

Nei precedenti Piani Economico Finanziari e peraltro specificato nella relazione di accompagnamento l'Ente Territorialmente Competente ha definito i coefficienti dei fattori di sharing b e ω in modo da detrarre dai costi del servizio il massimo dei ricavi concessi dal MTR, garantendo, allo stesso tempo, l'equilibrio economicofinanziario, definendo, quindi:

- b uguale a 0,6;
- $b(1 + \omega_a)$ uguale a 0,84, con ω_a uguale a 0,4.

Nel MTR-2 il fattore di sharing b (compreso nell'intervallo $[0,3;0,6]$) è definito come al precedente MTR, in ragione del potenziale contributo dell'output recuperato al raggiungimento dei target europei.

Il parametro ω è invece definito sulla base di:

- γ_1 – definito in relazione al rispetto degli obiettivi di raccolta differenziata raggiunti;
- γ_2 – definito in relazione al livello di efficacia delle attività di preparazione per il riutilizzo e il riciclo

$-0,15 < \gamma_{2,a} \leq 0$	$-0,2 < \gamma_{1,a} \leq 0$	$-0,4 \leq \gamma_{1,a} \leq -0,2$
	$\omega_a = 0,1$	$\omega_a = 0,3$
$-0,3 \leq \gamma_{2,a} \leq -0,15$	$\omega_a = 0,2$	$\omega_a = 0,4$

Con l'aggiornamento del MTR-2 il coefficiente γ_2 dovrà essere definito in coerenza con il macro indicatore R1 di cui alla Deliberazione 387/2023/R/RIF – “Obblighi di monitoraggio e di trasparenza sull'efficienza della raccolta differenziata e sugli impianti di trattamento dei rifiuti urbani”.

Tali fattori andranno, come in passato, a determinare le quote delle componenti di ricavo da materiali da raccolta differenziata detratti nel PEF 2022-2025:

$$-b(AR_a) - b(1 + \omega_a)AR_{SC,a}$$

In generale quindi:

- b può assumere un valore compreso nell'intervallo $[0,3, 0,6]$, da applicare alla componente AR_a ;
- $b(1 + \omega_a)$ da applicare ai proventi derivanti dai corrispettivi riconosciuti dai sistemi collettivi di compliance (CONAI e altri consorzi) (AR_{SC}), ω_a può assumere un valore compreso nell'intervallo $[0,1, 0,4]$.

Questi meccanismi introdotti con il MTR-2, in considerazione dei livelli e la qualità dei servizi erogati da ASIA, non permettono di definire il massimo dei ricavi in detrazione al PEF come fatto nei PEF precedenti.

In fase di prima determinazione del PEF 2022-2025, ed in particolare per le annualità 2022 e 2023, l'Ente Territorialmente Competente ha definito il valore del fattore di sharing b e del parametro ω secondo le modalità definite nel MTR-2 e pari al valore che permetteva il massimo della detrazione dei ricavi nel 2022 e nel 2023, a seguito dell'aggiornamento infra periodo, più favorevole per il gestore. Nel nuovo MTR-2 i parametri γ_1 e γ_2 hanno anche la funzione di definire il Coefficiente di recupero di produttività (X_a) che a sua volta definisce il parametro p_a cioè il parametro per la determinazione del limite alla crescita delle tariffe:

$$p_a = rpi_a - X_a + QL_a + PG_a$$

- rpi_a = tasso di inflazione programmata, 1,7% per il periodo 2022-2023
- X_a = coefficiente di recupero di produttività, determinato dall'ETC, nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;
- QL_a = il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti, che può essere valorizzato entro il limite del 4%;
- PG_a = il coefficiente connesso alle modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi, che può essere valorizzato entro il limite del 3%.

Dove X_a :

		Coeff _{a-2} > Benchmark	Coeff _{a-2} ≤ Benchmark
QUALITÀ AMBIENTALE DELLE PRESTAZIONI	LIVELLO INSODDISFACENTE O INTERMEDIO ($1+\gamma_a \leq 0.5$)	Fattore di recupero di produttività: $0,3\% < X_a \leq 0,5\%$	Fattore di recupero di produttività: $0,1\% < X_a \leq 0,3\%$
	LIVELLO AVANZATO ($1+\gamma_a > 0.5$)	Fattore di recupero di produttività: $0,1\% < X_a \leq 0,3\%$	Fattore di recupero di produttività: $X_a = 0,1$

Con la citata Deliberazione 389/2023/R/RIF contenente l'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per il biennio 2024-2025, sono state introdotte alcune modifiche alla definizione del limite annuale alla crescita delle entrate tariffarie.

In particolare, il parametro rpi è stato definito pari a 2,7% ed è stato introdotto un ulteriore parametro (CRI) che tenga conto dei maggiori oneri sostenuti per il servizio integrato di gestione dei rifiuti negli anni 2022 e 2023 riconducibili alla dinamica dei prezzi dei fattori della produzione. Tale coefficiente può essere valorizzato entro il limite del 7%.

Il limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie per il periodo 2024-2025 è quindi così definito:

$$p_a = rpi_a - X_a + QL_a + PG_a + CRI_a$$

↓
2,7%
↓
[0,1%,0,5%]
↓
[0%,4%]
↓
[0%,3%]
↓
[0%,7%]

In ogni caso, il limite alla crescita non può essere superiore al **9,6%**, salvo istanza di superamento del limite.

Tutto ciò premesso, al fine di calibrare opportunamente i suddetti coefficienti che influiscono sulla determinazione dei costi efficienti del servizio, è necessario individuare i principali obiettivi da affidare al gestore ASIA, per la durata del PEF 2022-2025 con particolare riferimento alle ultime due annualità

soggette ad aggiornamento (2024 e 2025):

- 1) miglioramento della qualità della raccolta differenziata attraverso la nuove “Isole di Comunità” e razionalizzazione ed efficientamento dei giri di raccolta grazie alle nuove isole con caricamento bilaterale automatico con un solo operatore;
- 2) mantenimento dell’86% medio delle quote di raccolta differenziata, al netto dello spazzamento stradale nei comuni serviti, con l’intento di renderle più omogenee e di maggiore qualità all’interno delle singole aree servite;
- 3) applicazione della tariffa puntuale sull’intero bacino ASIA con misurazione volumetrica del rifiuto secco residuo ed eventualmente del costo/kg unico per ambito di servizio, in accordo al DM 20 aprile 2016 e successiva valutazione di applicazione della tariffa puntuale binaria secco-umido;
- 4) Redazione del contratto di servizio secondo il modello ARERA con la definizione del perimetro gestionale e dei servizi inclusi in tariffa
- 5) effettuare ridotte lavorazioni dei rifiuti raccolti presso il nostro Centro Integrato al fine di valorizzare il materiale raccolto;
- 6) ampliamento e sviluppo dell’impianto di selezione sito presso la sede aziendale;
- 7) completamento del sistema di raccolta delle isole ecologiche per la raccolta differenziata sia con cassonetti e press-container “tecnologici” con accesso/incentivazione controllata delle utenze non domestiche;
- 8) aggiornamento del parco automezzi ed attrezzature necessarie, anche con riguardo all’aggiornamento delle isole ecologiche “tecnologiche” e degli investimenti immobiliari;
- 9) prosecuzione delle campagne di informazione e di sensibilizzazione agli utenti soprattutto finalizzate alla riduzione dei rifiuti e miglioramento delle qualità raccolte;
- 10) azioni compatibili con la gestione per migliorare il grado di soddisfazione degli utenti;
- 11) iniziative volte alla riduzione, riutilizzo e riuso del rifiuto conferito;
- 12) sviluppo dei servizi di raccolta rifiuti in convenzione con le utenze non domestiche per rifiuti speciali;
- 13) Adozione di un nuovo sistema informativo aziendale per l’ottimizzazione ed automazione dei processi legati alla gestione della raccolta dei rifiuti, per il controllo e verifica dei flussi e conseguente rendicontazione dei dati per la definizione dei PEF (QL).

Superata e messa a regime la fase di riorganizzazione del servizio nei Comuni del bacino di ASIA, si possono mettere in atto progressivamente le attività di internalizzazione dei servizi di spazzamento meccanico delle strade ed aree comunali, a richiesta dei Comuni interessati, con l’intento di riduzione del costo finale del servizio svolto.

Si ricorda che, la metodologia di ARERA per la costruzione del PEF considera i costi effettivamente sostenuti nell’anno a-2 e quindi nella predisposizione dell’aggiornamento biennale PEF 2024-2025 dei singoli comuni gestiti da ASIA saranno considerati i dati contabili 2022.

Inoltre, si fa presente che sia in fase di prima predisposizione del PEF, ma anche in fase di aggiornamento infra periodo riferito all’annualità 2023, non sono stati intercettati i maggiori costi di produzione derivanti dalle note dinamiche inflative che hanno interessato principalmente i costi del carburante e trasporti, costi per energia ed i costi del personale per la rivalutazione del TFR ed adeguamento del CCNL

Con l’aggiornamento biennale e con il nuovo parametro “CRI” contenuto nel limite annuale alla crescita delle entrate tariffarie, è quindi possibile recuperare i maggiori oneri sostenuti dal gestore derivanti dalle note dinamiche inflative riscontrate nel 2022 a maggior tutela dell’equilibrio economico finanziario della gestione.

Inoltre, come già accaduto nei precedenti PEF, il limite alle entrate tariffarie definito dal metodo tariffario non permette in alcuni casi la copertura totale dei costi, al netto dei ricavi riconosciuti con applicazione dei coefficienti di sharing.

Nell'ottica di perseguire l'equilibrio economico finanziario della gestione, ASIA ed i Comuni gestiti in qualità di ETC, provvederanno all'aggiornamento biennale del PEF 2022-2025 per le annualità 2024 e 2025 sulla base dei dati contabili dell'anno a-2 ossia l'esercizio 2022.

È compito dell'Ente Territorialmente Competente definire il livello del limite alla crescita delle entrate tariffarie, sia corrispettive che tributarie, attraverso le opzioni degli schemi regolatori proposti dal metodo:

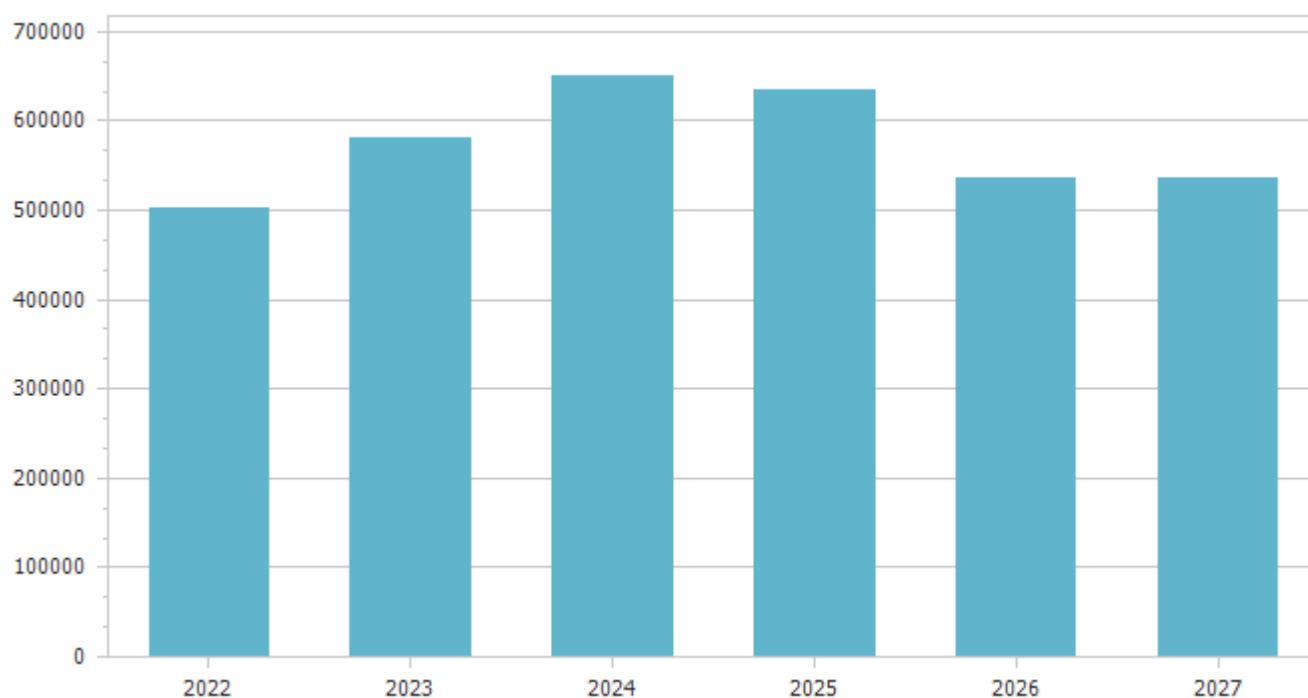
		PERIMETRO GESTIONALE (PG _a)	
		NESSUNA VARIAZIONE NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI	PRESENZA DI VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ GESTIONALI
QUALITÀ PRESTAZIONI (QL _a)	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI QUALITÀ	SCHEMA I Fattori per calcolare il limite alla crescita delle entrate tariffarie: PG_a=0% QL_a=0%	SCHEMA II Fattori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

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 e 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 che dovranno essere adottati dall'Ente Territorialmente Competente per la determinazione dell'aggiornamento biennale del PEF 2022-2025 riferito alle annualità 2024 e 2025:

Fattore	min	max
b	0,3	0,6
ω	0,1	0,4
b (1+ω)	0,33	0,84
γ ₁	-0,4	0
γ ₂	-0,3	0
rpi _a	2,70%	2,70%
X _a	0,50%	0,10%
QL _a	0%	4%
PG _a	0%	3%
CRI _a	0%	7%
ρ _a	2,20%	9,60%

Analisi entrate titolo II.

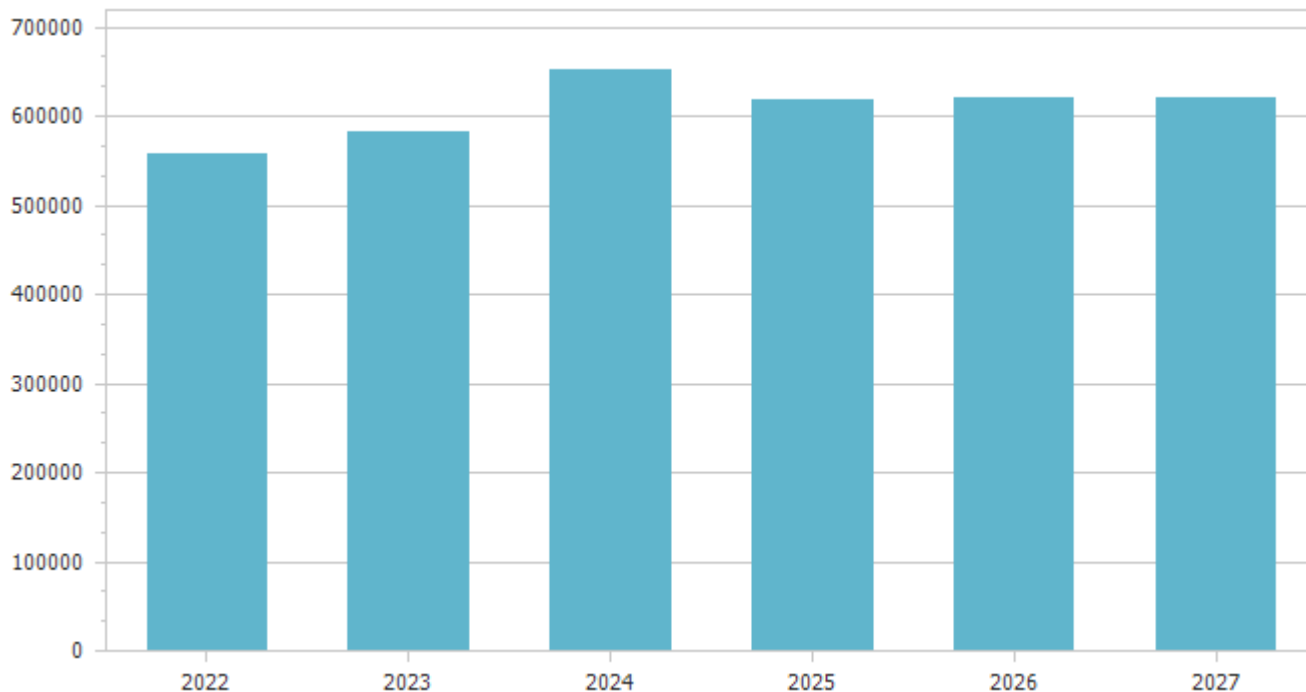
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	502.496,22	582.836,37	652.260,99	634.006,41	537.357,21	537.357,21	-2,80
103 Trasferimenti correnti da Imprese							
	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
Totale	502.496,22	582.836,37	652.260,99	634.506,41	537.857,21	537.857,21	



Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	511.874,09	517.447,06	585.207,71	572.200,00	575.450,00	575.450,00	-2,22
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti							
	5.455,43	9.910,81	10.653,83	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-24,91
300 Interessi attivi							
	12,96	797,81	15.224,01	500,00	500,00	500,00	-96,72
400 Altre entrate da redditi da capitale							

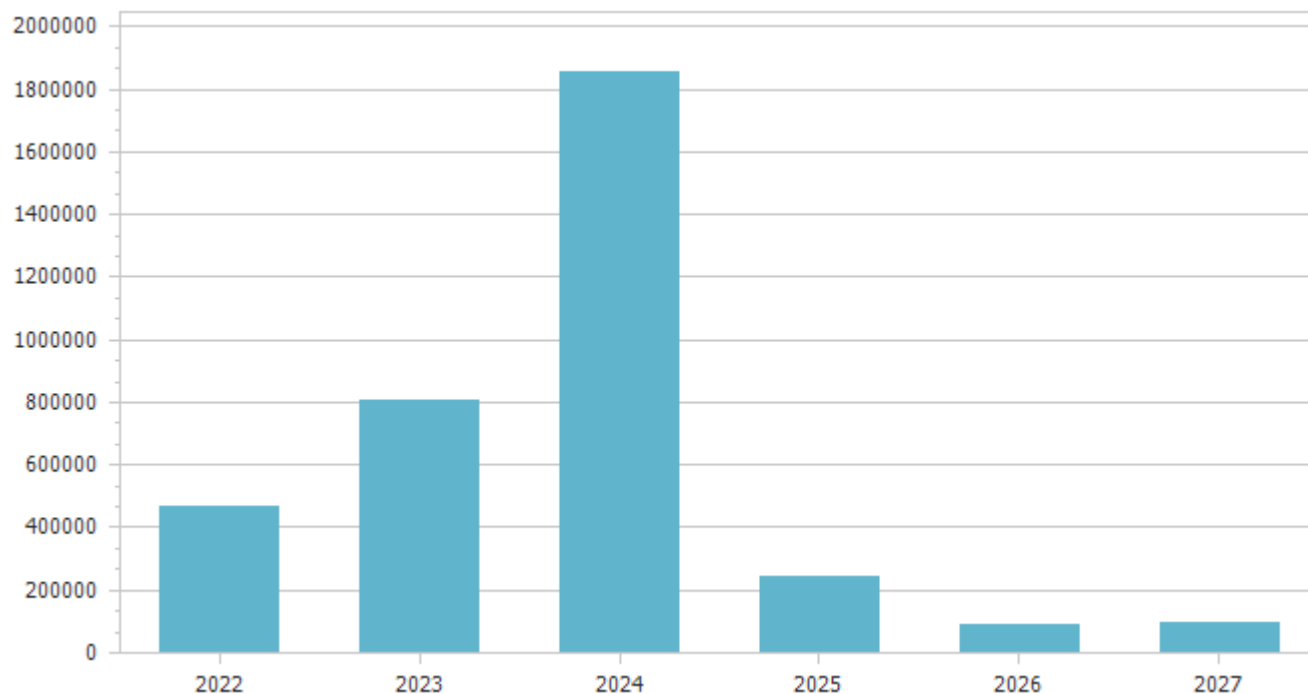
	482,58	243,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti							
	39.767,43	55.881,73	42.255,94	37.100,00	36.850,00	36.850,00	-12,20
Totale	557.592,49	584.280,41	653.841,49	618.300,00	621.300,00	621.300,00	



Analisi entrate titolo IV.

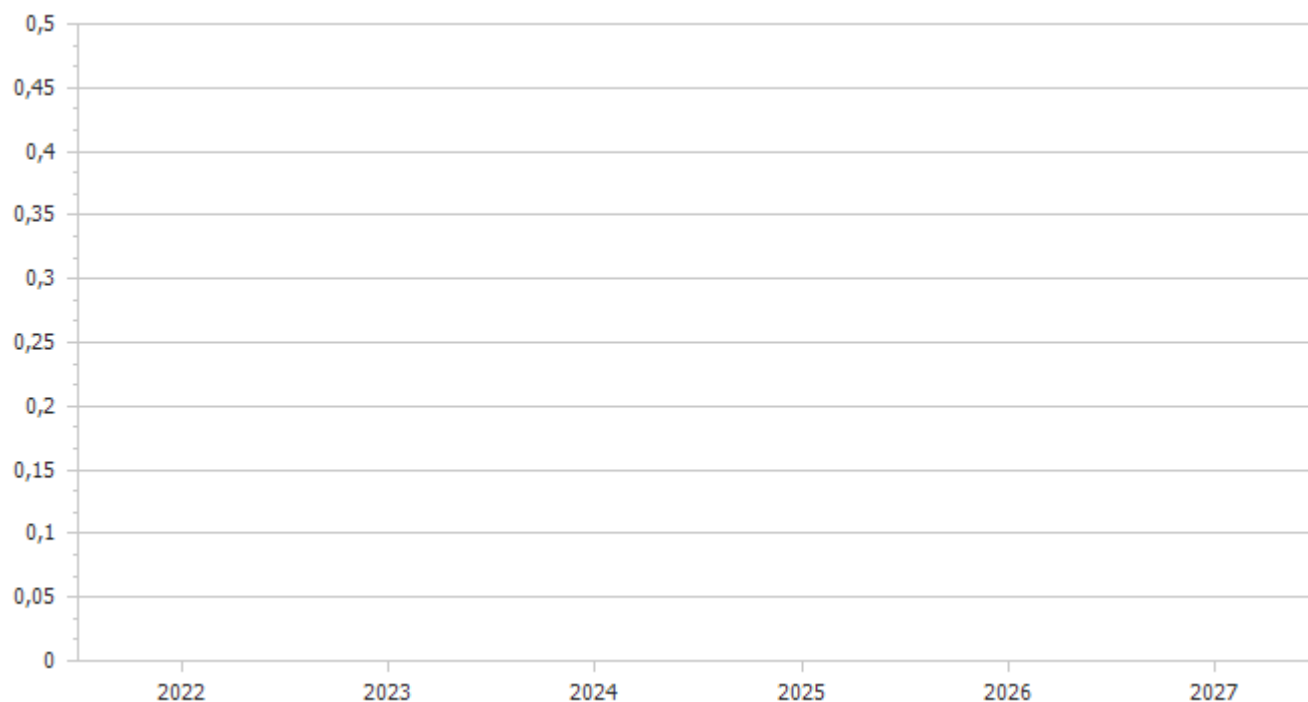
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	452.069,96	197.994,88	1.848.841,97	239.200,00	93.249,50	97.594,00	-87,06
312 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese							
	0,00	118.868,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali							
	0,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti							

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501 Permessi di costruire							
	20.133,59	13.940,62	12.058,31	5.000,00	0,00	0,00	-58,53
Totale	472.203,55	810.804,16	1.860.900,28	244.200,00	93.249,50	97.594,00	



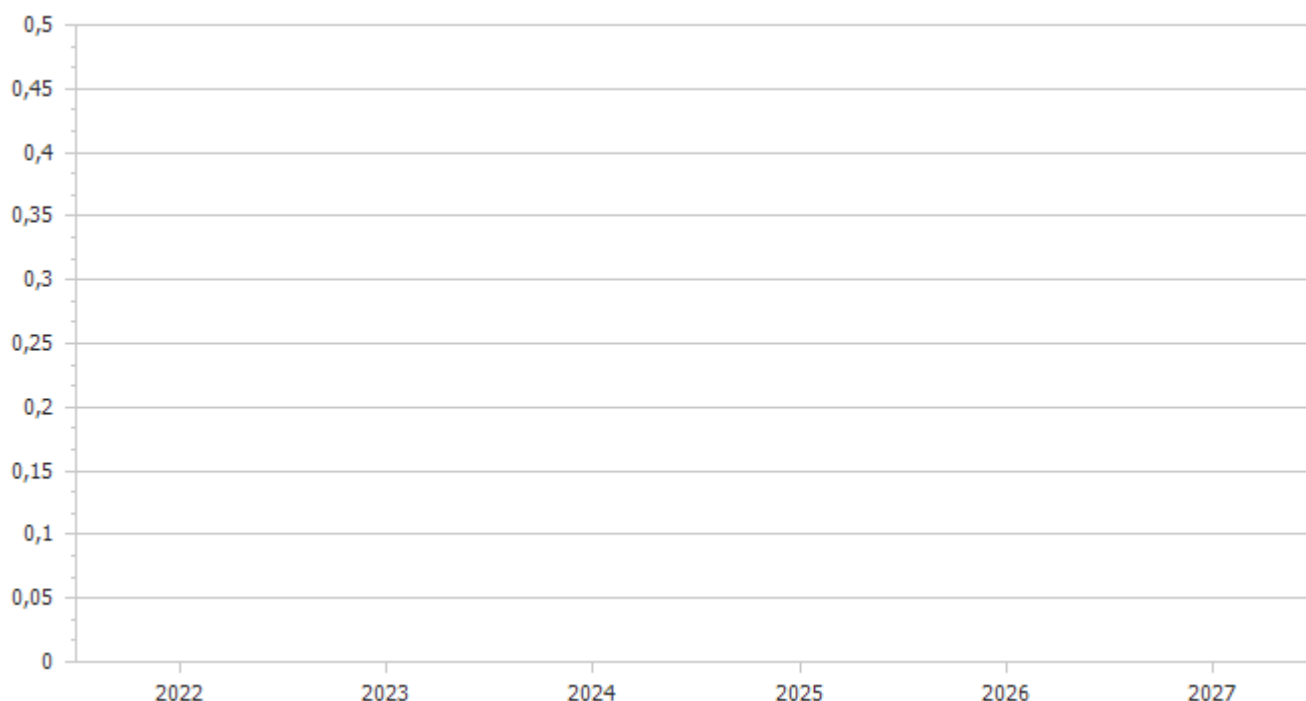
Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							



Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							



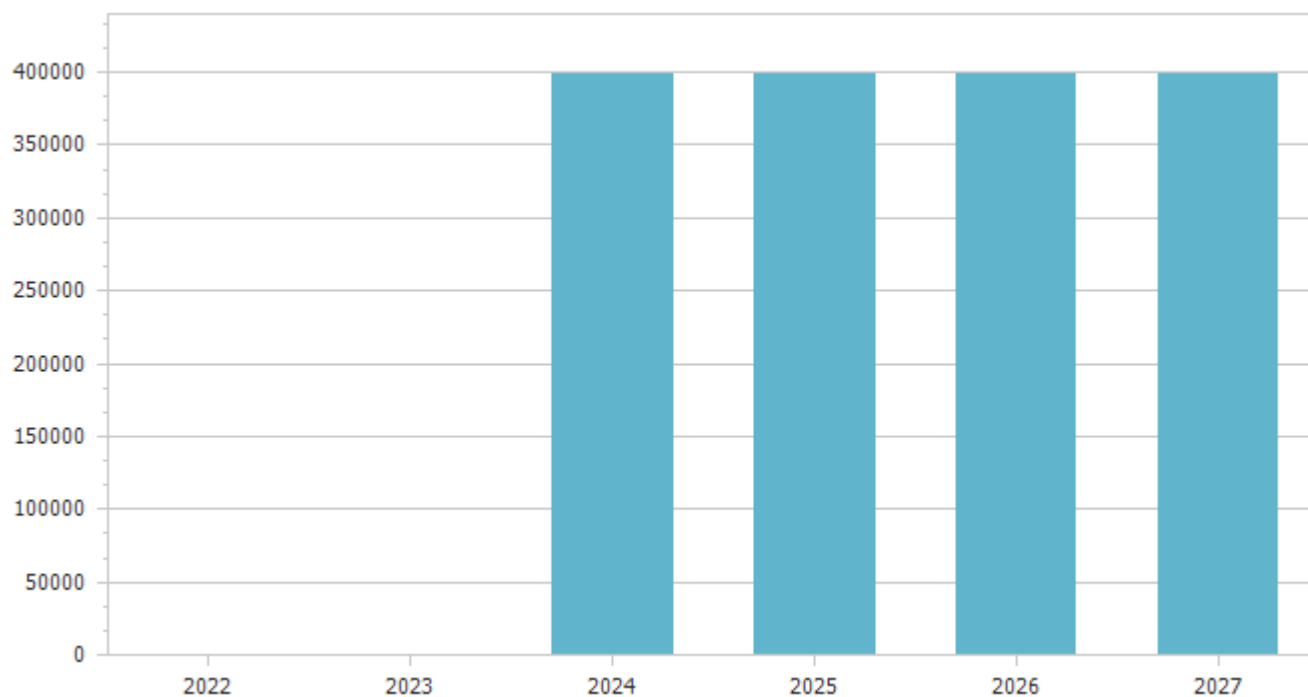
Cassa depositi e prestiti							
Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Vita utile bene finanziato	Debito residuo al 1/1/2025	Quota capitale bilancio 2025	Quota interessi bilancio 2025	Debito residuo al 31/12/2025
Totale							

Altri istituti di credito							
Istituto mutuante	Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Debito residuo al 1/1/2025	Quota capitale bilancio 2025	Quota interessi bilancio 2025	Debito residuo al 31/12/2025
Totale							

Altre forme di indebitamento							
Istituto mutuante	Tipologia			Durata (anni)	Anno inizio ammortamento	Valore iniziale	Valore residuo
Totale							

Analisi entrate titolo VII.

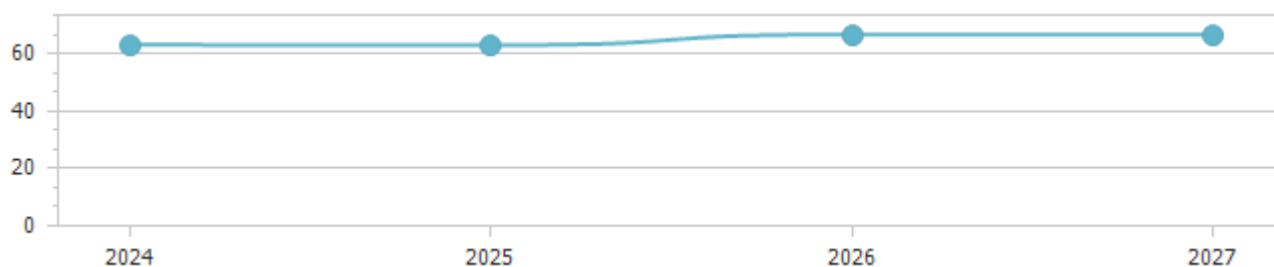
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	



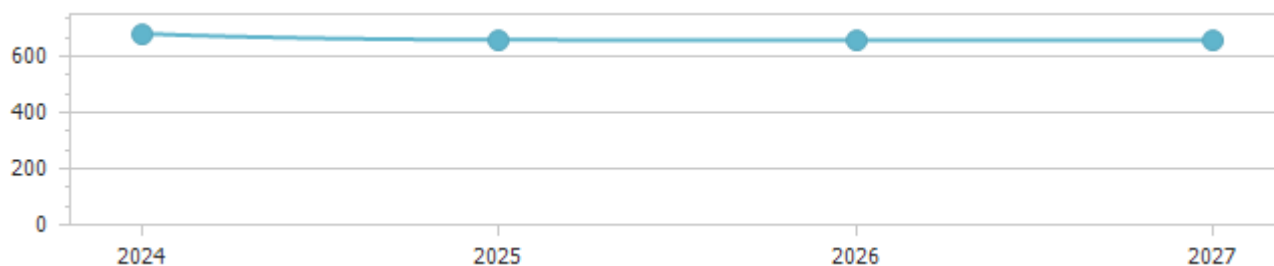
Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

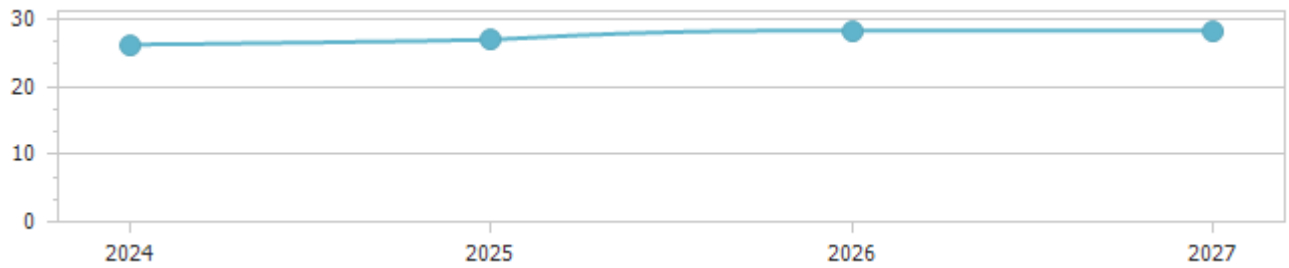
Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I + Titolo III	1.118.161,49	63,16	1.081.400,00	63,02	1.079.300,00	66,74	1.079.300,00	66,74
Titolo I + Titolo II + Titolo III	1.770.422,48		1.715.906,41		1.617.157,21		1.617.157,21	



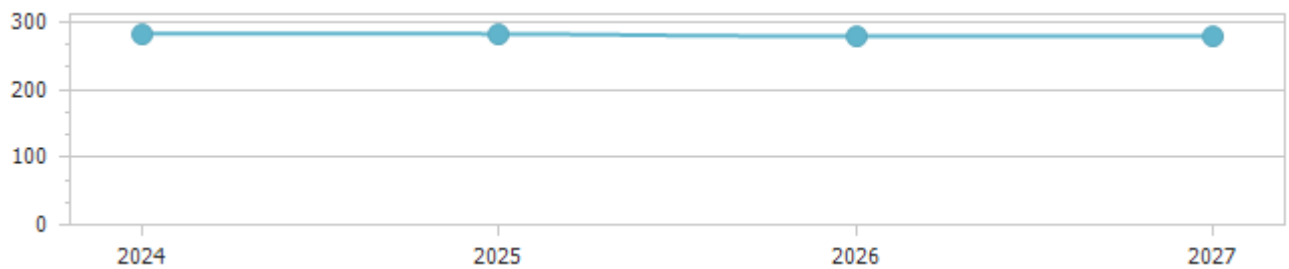
Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I + Titolo III	1.118.161,49	682,64	1.081.400,00	660,20	1.079.300,00	658,91	1.079.300,00	658,91
Popolazione	1.638		1.638		1.638		1.638	



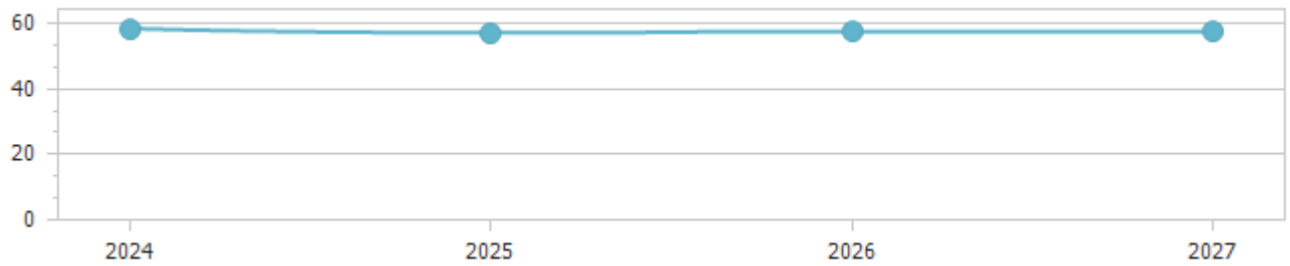
Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I	464.320,00	26,23	463.100,00	26,99	458.000,00	28,32	458.000,00	28,32
Entrate correnti	1.770.422,48		1.715.906,41		1.617.157,21		1.617.157,21	



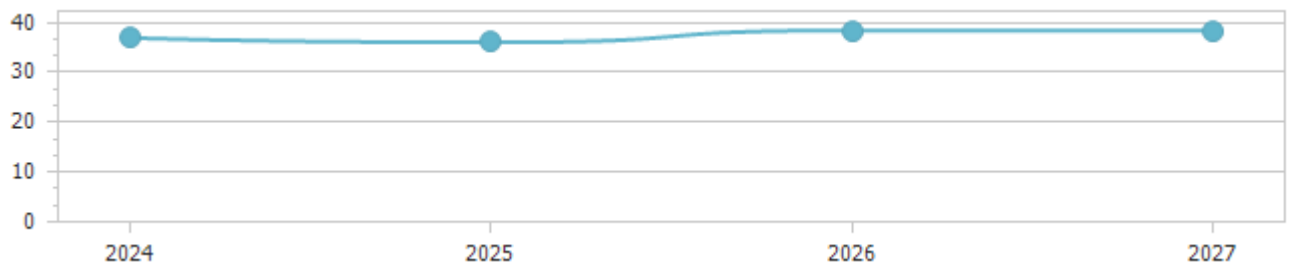
Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I	464.320,00	283,47	463.100,00	282,72	458.000,00	279,61	458.000,00	279,61
Popolazione	1.638		1.638		1.638		1.638	



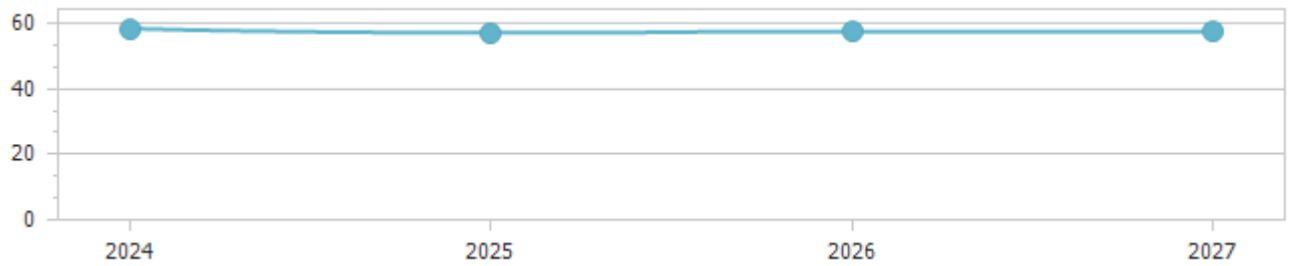
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo III	653.841,49	58,47	618.300,00	57,18	621.300,00	57,57	621.300,00	57,57
Titolo I + Titolo III	1.118.161,49		1.081.400,00		1.079.300,00		1.079.300,00	



Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Entrate extratributarie	653.841,49	36,93	618.300,00	36,03	621.300,00	38,42	621.300,00	38,42
Entrate correnti	1.770.422,48		1.715.906,41		1.617.157,21		1.617.157,21	



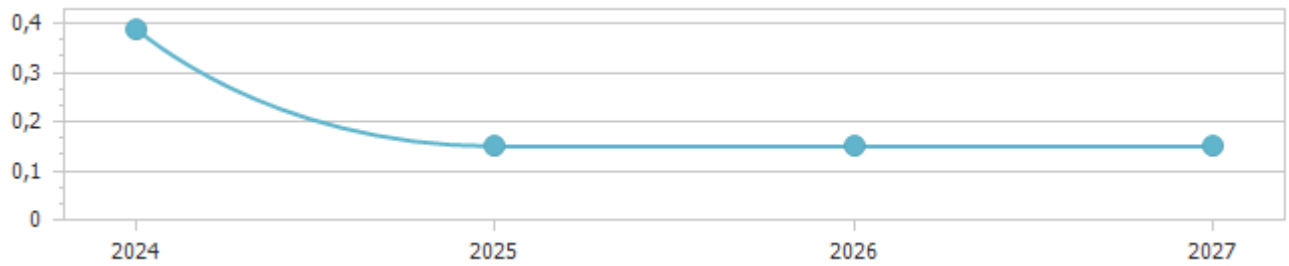
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo III	653.841,49	58,47	618.300,00	57,18	621.300,00	57,57	621.300,00	57,57
Titolo I + Titolo III	1.118.161,49		1.081.400,00		1.079.300,00		1.079.300,00	



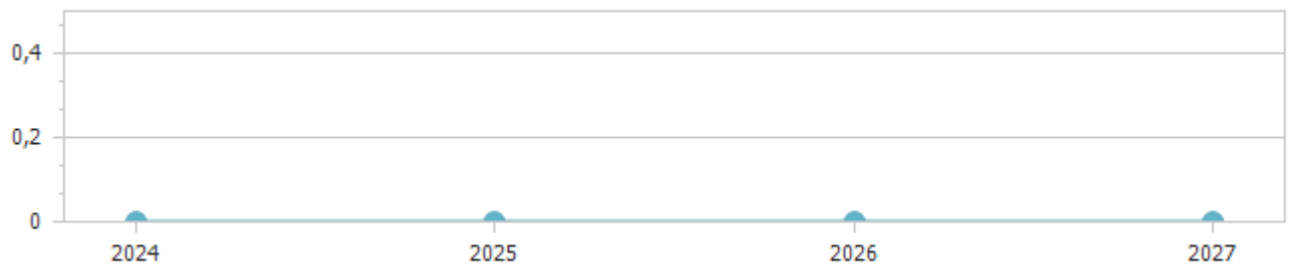
Indicatore intervento erariale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti statali	6.910,61	4,22	2.500,00	1,53	2.500,00	1,53	2.500,00	1,53
Popolazione	1.638		1.638		1.638		1.638	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti statali	6.910,61	0,39	2.500,00	0,15	2.500,00	0,15	2.500,00	0,15
Entrate correnti	1.770.422,48		1.715.906,41		1.617.157,21		1.617.157,21	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti Regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Popolazione	1.638		1.638		1.638		1.638	



Anzianità dei residui attivi al 31/12/2024

Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	35.730,60	13.191,57	24.897,31	0,00	73.819,48
2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	23.374,47	82.440,63	510.697,99	616.513,09
3	Entrate extratributarie	0,00	0,00	3.401,06	11.496,84	255.605,21	270.503,11
4	Entrate in conto capitale	0,00	9.708,04	163.092,10	141.058,41	448.158,01	762.016,56
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	24.071,91	120.486,07	144.557,98
Totale		0,00	45.438,64	203.059,20	283.965,10	1.334.947,28	1.867.410,22

Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	802.867,32	940.466,60	1.095.537,05	1.002.785,00	892.435,00	892.973,00	-8,47
	di cui fondo pluriennale vincolato		33.950,00	28.500,00	28.500,00	28.300,00	
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	52.031,63	54.226,37	62.536,00	70.500,00	62.900,00	62.800,00	+12,74
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.700,00	
4 Istruzione e diritto allo studio							
	200.790,68	215.417,91	258.984,00	216.620,00	204.570,00	203.585,00	-16,36
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.700,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	106.997,23	60.024,50	995.159,07	66.050,00	56.050,00	56.050,00	-93,36
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	69.753,59	73.613,36	199.060,63	68.650,00	53.950,00	56.050,00	-65,51
7 Turismo							
	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	68.965,96	76.628,41	113.036,30	28.300,00	13.400,00	13.400,00	-74,96
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	153.334,21	127.850,31	324.584,97	197.800,00	196.550,00	196.300,00	-39,06
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	143.452,39	206.098,63	505.897,05	79.300,00	68.300,00	70.800,00	-84,32
11 Soccorso civile							

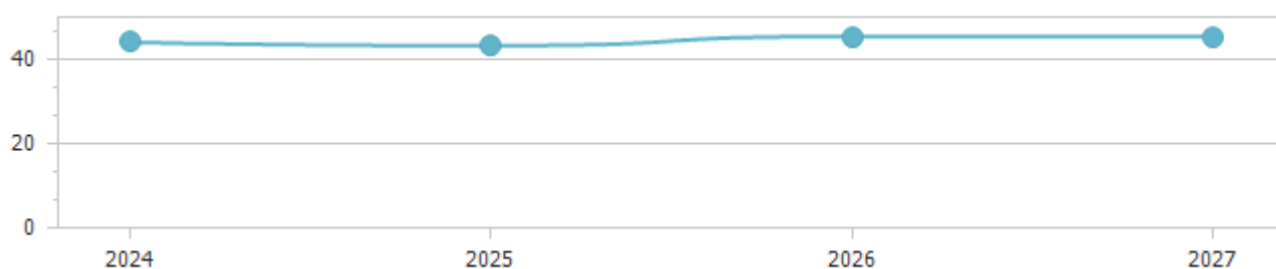
	27.478,16	33.768,90	37.200,00	29.950,00	25.950,00	25.950,00	-19,49
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	103.846,66	97.960,88	649.181,37	109.600,00	106.949,50	107.294,00	-83,12
14 Sviluppo economico e competitività'							
	22.174,00	22.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	25.886,43	33.336,32	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	8.333,10	10.621,67	31.530,04	34.600,00	10.500,00	10.500,00	+9,74
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
	0,00	0,00	2.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	22.394,27	33.344,20	25.095,00	25.292,00	+48,90
50 Debito pubblico							
	27.757,21	27.757,21	28.057,21	28.057,21	28.057,21	28.057,21	0,00
60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	281.275,34	342.732,81	798.000,00	798.000,00	798.000,00	798.000,00	0,00
Totale	2.098.943,91	2.322.677,88	5.557.249,96	3.197.556,41	2.942.706,71	2.947.051,21	



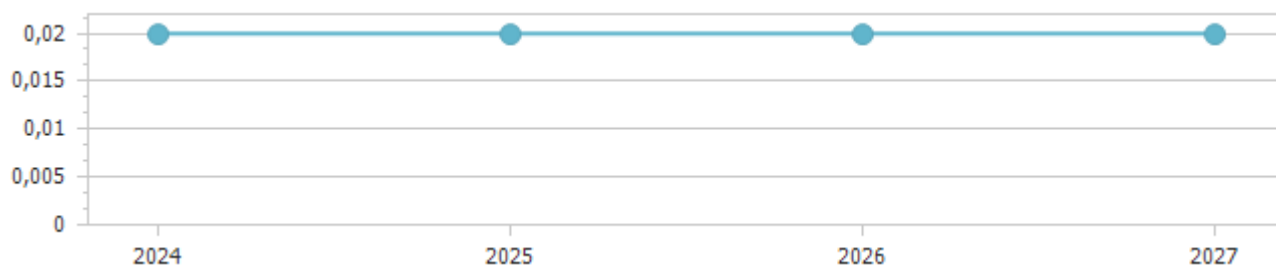
Esercizio 2025 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	915.785,00	87.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>28.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3 Ordine pubblico e sicurezza	58.000,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>2.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4 Istruzione e diritto allo studio	198.720,00	17.900,00	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>3.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	58.550,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	62.650,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.300,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	179.800,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	50.000,00	29.300,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	19.950,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	106.600,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	7.600,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	33.344,20	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	300,00	0,00	0,00	27.757,21	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.727.599,20	244.200,00	0,00	27.757,21	400.000,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Spesa di personale	781.255,00	44,17	726.850,00	43,39	719.100,00	45,55	718.800,00	45,53
Spesa corrente	1.768.721,32		1.675.245,20		1.578.815,50		1.578.815,50	



Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Interessi passivi	300,00	0,02	300,00	0,02	300,00	0,02	300,00	0,02
Spesa corrente	1.744.757,27		1.693.299,20		1.589.400,00		1.589.700,00	



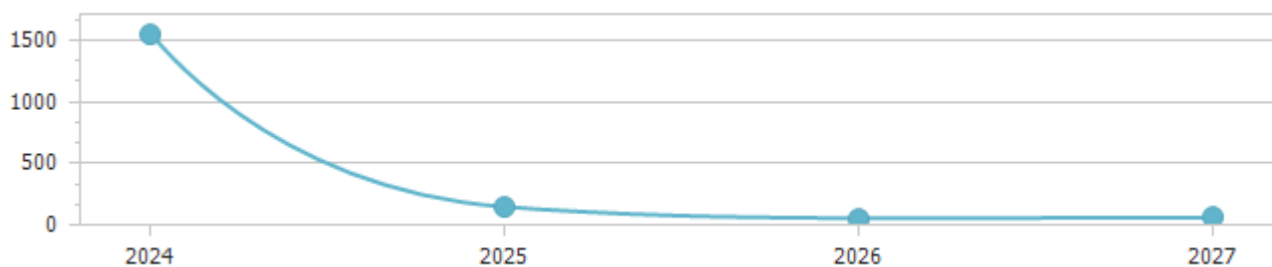
Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti correnti	264.748,00	15,17	279.100,00	16,48	266.100,00	16,74	265.850,00	16,72
Spesa corrente	1.744.757,27		1.693.299,20		1.589.400,00		1.589.700,00	

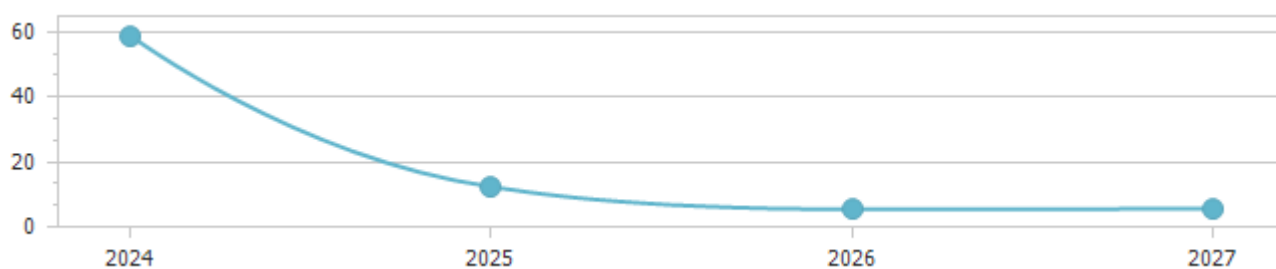


Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo II – Spesa in c/capitale	2.547.285,48	1.555,12	244.200,00	149,08	93.249,50	56,93	97.594,00	59,58
Popolazione	1.638		1.638		1.638		1.638	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Spesa c/capitale	2.547.285,48	58,97	244.200,00	12,43	93.249,50	5,45	97.594,00	5,69
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	4.319.799,96		1.965.256,41		1.710.406,71		1.715.051,21	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2024							
Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Spese correnti	0,00	6.444,34	10.445,46	34.798,37	188.123,80	239.811,97
2	Spese in conto capitale	25.890,43	1.584,87	0,00	33.912,92	656.865,53	718.253,75
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	24.071,91	44.268,54	68.340,45
Totale		25.890,43	8.029,21	10.445,46	92.783,20	889.257,87	1.026.406,17

Riconoscimento debiti fuori bilancio	
Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00
---	------

Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	468.083,14
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	582.836,37
3) Entrate extratributarie (titolo III)	584.280,41
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.635.199,92
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	163.519,99
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2025	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	163.519,99
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2024	0,00
Debito autorizzato nel 2025	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).	
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi	

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2024-2026 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024.

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Si conferma con la presente nota di aggiornamento quanto già indicato nel D.U.P. 2025-2027 approvato con precedente deliberazione consiliare n. 18 di data 24/10/2024 tranne ovviamente le previsioni di entrata e spesa che sono state aggiornate come sotto indicato:

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Finalità						
	Il programma ha quale finalità il funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi del Comune, comprendendo le relative spese. Garantire il corretto funzionamento degli Organi istituzionali, assicurando lo snellimento delle relative procedure. Fornire supporto giuridico, amministrativo e organizzativo agli organi e alle commissioni. Gestire l'informazione e la comunicazione al fine di incrementare la conoscenza delle attività istituzionali dell'Ente e favorire la partecipazione alle scelte democratiche dell'amministrazione.						
	La comunicazione tra Amministrazione Comunale e Cittadini viene considerata un aspetto significativo e indispensabile, al fine di mantenere collegati, partecipi, informati puntualmente i cittadini sulle scelte compiute dal Comune. Da anni la comunicazione istituzionale viene fatta anche attraverso l'utilizzo del notiziario comunale, in forma cartacea. L'obiettivo di questo periodo amministrativo è quello di diminuire l'utilizzo dello strumento cartaceo, puntando maggiormente sulle possibilità offerte dalle forme di comunicazioni maggiormente utilizzate, garantendo tuttavia il raggiungimento delle informazioni alle persone meno informatizzate.						
	Anche le segnalazioni che dai cittadini vengono indirizzate all'Amministrazione, sono ritenute importantissime e da incentivare. La Giunta comunale è composta dal Sindaco sig. Ferrari Luca, Vice sindaco DalPiaz Denis, e dagli Assessori Bortolotti Tiziana e Coller Emanuela						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	64.825,81	83.615,96	86.518,00	86.380,00	85.680,00	85.680,00	-0,16

Programma 01.02 Segreteria generale							
	Finalità						
	Il programma ha quale finalità: l'amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e il coordinamento generale amministrativo, comprendendo le spese relative allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Comunale che non rientrano nella specifica competenza di altri settori. Assistere e coadiuvare il Segretario Generale, nella veste di responsabile della prevenzione della corruzione, nella predisposizione e pubblicazione del piano triennale di prevenzione della corruzione e della relazione finale annuale sull'attuazione dello stesso. Dare attuazione al piano triennale di prevenzione della corruzione attraverso il monitoraggio dei procedimenti individuati a rischio corruzione, l'aggiornamento della valutazione dei rischi e l'eventuale individuazione di ulteriori procedimenti ritenuti a rischio. Garantire efficacia ed economicità al processo di notificazione. Approfondire, divulgare e monitorare la conoscenza e la corretta applicazione di istituti normativi di interesse generale, monitorare la completezza e la coerenza dei procedimenti, presidiare l'accessibilità e la sicurezza del municipio e i servizi di carattere generale. Approfondire, aggiornare e monitorare gli specifici istituti normativi relativi alla protezione dei dati personali e al diritto d'accesso nonché la loro concreta applicazione. Supportare l'attività del Segretario Generale nell'adempimento dei compiti istituzionali. Curare l'attività di verbalizzazione delle sedute della giunta comunale e di pubblicazione degli atti Il segretario comunale è la d.ssa Gallina Paola mentre nel servizio segreteria sono presenti le figure della sig. Milena Tarter e						

	dalla rag. Fiamozzi Donata						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	183.282,13	220.711,72	264.190,00	215.200,00	193.500,00	193.800,00	-18,54
	di cui fondo pluriennale vincolato		9.900,00	9.000,00	9.000,00	8.800,00	

Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Finalità						
	Finalità sono l'amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente						
	Il servizio finanziario è coperto dal rag. Avi Danilo e dalla rag. Nardin Silvia						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	114.070,53	122.221,53	142.324,00	133.705,00	133.705,00	133.800,00	-6,06
	di cui fondo pluriennale vincolato		5.400,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	

Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	Finalità						
	Prevede l'amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.						
	Il servizio è svolto dalla d.ssa Cerana Debora						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	36.492,62	40.731,60	52.810,00	49.200,00	47.300,00	47.543,00	-6,84
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.750,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	

Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Finalità						
	Finalità del programma sono l'amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. L'Amministrazione intende realizzare opere dirette al conseguimento del pubblico interesse, tenendo conto delle esigenze						

	della collettività. La realizzazione di detti lavori, la cui pianificazione dovrà essere preceduta da una attenta e razionale valutazione delle esigenze attuali e delle prospettive demografiche, si svolge sulla base del programma annuale e dei suoi aggiornamenti; il tutto rispettando i documenti di programmazione finanziaria e urbanistica.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	114.659,22	175.669,36	192.570,40	160.000,00	135.000,00	134.900,00	-16,91
	di cui fondo pluriennale vincolato		6.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	

Programma 01.06 Ufficio tecnico							
	Finalità						
	Il programma prevede l'amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi agli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. L'amministrazione e il funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori nel rispetto dei documenti di programmazione finanziaria e urbanistica.						
	Comprende altresì le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche. Il servizio tecnico è coperto dal geometra Marco Magnani e dall'assistente tecnico Girardi Patrizia mentre presso il cantiere comunale che fa capo all'Ufficio Tecnico sono in servizio due operai sigg. Hellweger Erich e Enghelmaier Oscar						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	131.421,40	109.549,58	131.207,10	173.900,00	123.450,00	122.950,00	+32,54
	di cui fondo pluriennale vincolato		8.400,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	

Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile							
	Finalità						
	Prevede l'amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.						
	Il servizio è coperto dalla rag. Bressa Sara						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	30.174,77	32.066,07	48.182,00	54.350,00	47.350,00	47.350,00	+12,80
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	

Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi							
	Finalità Miglioramento dei servizi digitali e dell'efficientamento energetico del Comune in rispetto di quanto previsto dai Decreti di Assegnazione dei fondi PNRR che al momento risultano esauriti						
	Obiettivi						

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	27.969,67	33.203,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 01.10 Risorse umane							
	Finalità						
	La funzione è l’amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell’ente. Comprende le spese: per la programmazione dell’attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell’organizzazione del personale e dell’analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all’esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	29.972,64	27.160,63	35.630,00	34.350,00	34.350,00	33.850,00	-3,59

Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	97.968,20	100.770,48	108.902,15	95.700,00	92.100,00	93.100,00	-12,12

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	802.867,32	940.466,60	1.095.537,05	1.002.785,00	892.435,00	892.973,00	

Missione							
03 Ordine pubblico e sicurezza							
Programmi							
Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa							
	Finalità						
	Il servizio di polizia locale è svolto in convenzione e permette il controllo del territorio sia dal punto di vista della pulizia che dell'ordine e del rispetto per quanto possibile delle normative vigenti .						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	45.321,63	54.226,37	62.536,00	56.000,00	57.000,00	56.900,00	-10,45
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.700,00	

Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	6.710,00	0,00	0,00	14.500,00	5.900,00	5.900,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	52.031,63	54.226,37	62.536,00	70.500,00	62.900,00	62.800,00	

Missione							
04 Istruzione e diritto allo studio							
Programmi							
Programma 04.01 Istruzione prescolastica							
	Finalità						
	Il servizio scuola infanzia e scuola primaria prevede al suo interno il personale necessario e dedicato al servizio quale n. 1 cuoca sig. Ferrari Nicoletta e n. 2 operatori d'appoggio sigg. Togn Mariapia e Chistè Emanuela in aggiunta alla gestione delle spese correnti (acqua luce gas rifiuti) e la manutenzione degli edifici dedicati. Il servizio è coperto anche da importanti contributi provinciali che permettono di svolgerlo in assoluta tranquillità anche a livello di costi.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	140.328,89	152.759,65	184.514,00	157.700,00	150.250,00	150.250,00	-14,53
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.700,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	60.461,79	62.658,26	74.470,00	58.920,00	54.320,00	53.335,00	-20,88
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	200.790,68	215.417,91	258.984,00	216.620,00	204.570,00	203.585,00	

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
Programmi							
Programma 05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Finalità						
	Trattasi di servizio biblioteca in convenzione nonché l'organizzazione delle attività culturali e dei corsi di nuoto e dello stanziamento e liquidazione alle associazioni richiedenti ritenute meritevoli e in linea con la documentazione prevista dal vigente regolamento per i contributi alle Associazioni locali.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	106.997,23	60.024,50	995.159,07	66.050,00	56.050,00	56.050,00	-93,36

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	106.997,23	60.024,50	995.159,07	66.050,00	56.050,00	56.050,00	

Missione							
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programmi							
Programma 06.01 Sport e tempo libero							
	Finalità						
	Trattasi della manutenzione ordinaria del centro sportivo comunale con eventuale acquisto delle attrezzature necessarie, mantenimento campo da calcio e impianto fotovoltaico, e della liquidazione dei contributi alle società sportive locali, nonché alla manutenzione ordinaria del laghetto utilizzato per la pesca sportiva.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	69.753,59	73.613,36	199.060,63	68.650,00	53.950,00	56.050,00	-65,51

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	69.753,59	73.613,36	199.060,63	68.650,00	53.950,00	56.050,00	

Missione							
07 Turismo							
Programmi							
Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Finalità						
	Spese relative alla Commissione edilizia comunale in base alle sedute svolte annualmente dalla stessa nonchè restituzione dei contributi di concessione interventi di arredo urbano e manutenzione straordinaria terreni reimpianto						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	68.965,96	76.628,41	113.036,30	28.300,00	13.400,00	13.400,00	-74,96
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	68.965,96	76.628,41	113.036,30	28.300,00	13.400,00	13.400,00	

Missione							
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programmi							
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Finalità						
	Acquisto e manutenzione di parchi e giardini comunali nonché spese relative al CRM gestito in convenzione con ASIA di Lavis a disposizione dei censiti di Roverè della Luna						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	20.714,52	5.652,63	24.449,97	10.000,00	8.500,00	8.500,00	-59,10

Programma 09.03 Rifiuti							
	Finalità						
	Gestione del servizio relativo ai rifiuti solidi urbani con i costi a carico del comune che gestisce il servizio in convenzione con ASIA di Lavis per quanto concerne la raccolta e trasporto degli stessi con il sistema della raccolta porta a porta per quanto riguarda l'umido e il residuo mentre sul territorio comunale sono dislocati i cassonetti per la raccolta differenziata di plastica vetro e cartone. Dal 2020 è stato introdotto il nuovo sistema più laborioso come procedura ma altrettanto completo e più definito introdotto dalla normativa ARERA						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.773,66	8.582,04	99.085,00	3.750,00	3.750,00	3.500,00	-96,22

Programma 09.04 Servizio idrico integrato							
	Finalità						
	Riguarda il canone di concessione del servizio idrico integrato nonché il versamento alla PAT del canone di depurazione in base alla tariffa annuale approvata dalla stessa Provincia. Il servizio acquedotto vero e proprio invece è gestito esternamente con concessione a terzi						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	130.846,03	110.615,64	200.050,00	182.550,00	182.800,00	182.800,00	-8,75

Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	3.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	+50,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	153.334,21	127.850,31	324.584,97	197.800,00	196.550,00	196.300,00	

Missione							
10 Trasporti e diritto alla mobilità'							
Programmi							
Programma 10.05 Viabilità' e infrastrutture stradali							
	Finalità						
	Trattasi della manutenzione segnaletica stradale, onomastica, energia elettrica illuminazione pubblica e sgombero neve nonché la manutenzione ordinaria di strade comunali						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	143.452,39	206.098,63	505.897,05	79.300,00	68.300,00	70.800,00	-84,32
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	143.452,39	206.098,63	505.897,05	79.300,00	68.300,00	70.800,00	

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Finalità						
	Manutenzione ordinaria della Caserma dei Vigili del Fuoco Volontari del Comune nonchè la liquidazione agli stessi del contributo ordinario annuale e del contributo straordinario ove richiesto per l'acquisto di attrezzature						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	27.478,16	33.768,90	37.200,00	29.950,00	25.950,00	25.950,00	-19,49

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	27.478,16	33.768,90	37.200,00	29.950,00	25.950,00	25.950,00	

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	Finalità						
	Riguarda il servizio di Tagesmutter coperto per la quasi totalità dal contributo in entrata da parte della Provincia Autonoma di Trento						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	48.892,76	45.620,99	57.500,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	-0,87

Programma 12.03 Interventi per gli anziani							
	Finalità						
	Riguarda eventuali pagamenti dovuti dal Comune per il ricovero degli anziani in casa di riposo qualora nessun parente possa provvedere alla copertura della retta di ricovero o della parte scoperta della stessa dopo l'incasso della retta pensionistica						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Programma 12.05 Interventi per le famiglie							
	Finalità						
	Riguarda la spese per gli anziani della 3^ età e del tempo disponibile, piano giovani, attività culturali estive , e centro aggregazione giovanile						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	40.647,94	42.327,45	44.800,00	44.500,00	42.100,00	42.100,00	-0,67

Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	4.437,00	5.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
	Finalità						
	Riguarda la spesa per il servizio cimiteriale comunale inumazioni esumazioni nonché la manutenzione ordinaria dello stesso cimitero						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	

	Impegni	Impegni	Previsioni				rispetto all'esercizio 2024
	9.868,96	4.156,44	546.781,37	8.000,00	7.749,50	8.094,00	-98,54

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	103.846,66	97.960,88	649.181,37	109.600,00	106.949,50	107.294,00	

Missione							
14 Sviluppo economico e competitivita'							
Programmi							
Programma 14.01 Industria PMI e Artigianato							
	Finalità						
	Aiuti alle imprese						
	Obiettivi						
	Trattasi dei fondi messi a disposizione dello Stato per le attività economiche a seguito dell'emergenza sanitaria COVID 19 per i quali l'Amministrazione comunale ha approvato con appositi atti deliberativi il relativo bando di gara le modalità di ammissione e accesso ai fondi assegnati per l'anno 2021 2022 2023. Nessuna previsione per l'anno in corso						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	22.174,00	22.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	22.174,00	22.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
Programmi							
Programma 15.03 Sostegno all'occupazione							
	Finalità						
	Riguarda l'intervento 19 istituito dal comune di Roverè della Luna con l'ausilio della Provincia Autonoma di Trento e relativa contribuzione. Prevede l'assunzione per il periodo maggio novembre di ogni anno di persone disagiate e con difficoltà di inserimento sociale volte allo svolgimento dei piccoli lavori di manutenzione sul territorio comunale						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	25.886,43	33.336,32	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	25.886,43	33.336,32	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	

Missione							
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
Programmi							
Programma 17.01 Fonti energetiche							
	Finalità						
	Spesa relativa all'energia elettrica della centralina nonché al trasferimento al Consorzio miglioramento fondiario della quota dovuta						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	8.333,10	10.621,67	31.530,04	34.600,00	10.500,00	10.500,00	+9,74
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	8.333,10	10.621,67	31.530,04	34.600,00	10.500,00	10.500,00	

Missione							
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
Programmi							
Programma 18.01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	2.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	2.092,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Finalità						
	Trattasi della contabilizzazione del fondo di riserva ordinario per le spese impreviste						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	1.908,32	15.440,20	14.510,50	14.707,50	+709,10

Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Finalità						
	Trattasi della contabilizzazione del fondo crediti di dubbia esigibilità quale partita per la salvaguardia di talune entrate che si prevede possano non essere incassate						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	15.485,95	12.904,00	10.584,50	10.584,50	-16,67

Programma 20.03 Altri fondi							
	Finalità						
	Trattasi della contabilizzazione del fondo spese e rischi da contenzioso						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	22.394,27	33.344,20	25.095,00	25.292,00	

Missione							
50 Debito pubblico							
Programmi							
Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Finalità						
	Trattasi di eventuali interessi passivi su anticipazione di cassa						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00

Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Finalità						
	Trattasi della quota capitale dei mutui per l'estinzione anticipata						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	27.757,21	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	27.757,21	27.757,21	28.057,21	28.057,21	28.057,21	28.057,21	

Missione							
60 Anticipazioni finanziarie							
Programmi							
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria							
Finora l'amministrazione comunale stante la buona disponibilità di cassa in Tesoreria non è mai ricorsa all'utilizzo dell'anticipazione che per il 2025 è stata preventivamente autorizzata per euro 400.000,00							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	281.275,34	342.732,81	798.000,00	798.000,00	798.000,00	798.000,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	281.275,34	342.732,81	798.000,00	798.000,00	798.000,00	798.000,00	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento che è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Il programma triennale delle oo.pp. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP ed a cui si rinvia.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

Programma triennale delle opere pubbliche.

SPESE DI INVESTIMENTO 2025

MIS/PROG/ TIT/MAC	CAP. PEG	PROG. PEG	DESCRIZIONE SPESA	IMPORTO	CAP PEG.	IMPORTO FIN	CAP PEG.	IMPORTO FIN	CAP. PEG	IMPORTO FIN
0102202	1022001	1	Acquisto attrezzature ed arredi per uffici comunali	5.000,00	40000137	5.000,00				
0102202	1022004	1	Acquisto e manutenzione programmi per uffici comunali	2.000,00	40000137	2.000,00				
0105202	1052002	4	Manutenzione straordinaria edifici e locali di proprietà comunale	10.500,00	40000137	10.500,00				
0105202	1052008	4	Manutenzione straordinaria automezzi comunali	13.700,00	40000137	13.700,00				
0106202	1062002	4	Acquisto mezzi ed attrezzature per servizio tecnico	5.100,00	40000137	5.100,00				
0106202	1062005	4	Informatizzazione pratiche edilizie (scansione ed indicizzazione)	42.700,00	40000137	42.700,00				
0111202	1112002	4	Spese per progettazioni, incarichi diversi e spese geologiche	8.000,00	40000137	8.000,00				
0302203	3022001	4	Compartecipazione spesa straordinaria videosorveglianza territorio comunale	12.500,00	40000137	12.500,00				
0401202	4012001	3	Manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia	4.000,00	40000137	4.000,00				
0401202	4012003	3	Acquisto attrezzatura ed arredamento scuola dell'infanzia	5.000,00	40000137	5.000,00				
0401202	4022001	3	Manutenzione straordinaria scuola primaria	4.000,00	40000137	4.000,00				
0402202	4022003	3	Acquisto e manutenzione attrezzature ed arredi scuola primaria	4.000,00	40000137	4.000,00				
0402203	4022008	3	Concorso spese gestione scuola media di Mezzocorona	900,00	40000137	900,00				
0502202	5022001	3	Acquisto libri attrezzature ed arredi per biblioteca	2.500,00	40000137	2.500,00				
	5022004	3	Realizzazione libro "I Molini roverè della Luna"	5.000,00	40000137	5.000,00				
0502202	5022010	3	Ristrutturazione riqualificazione ex Famiglia Cooperativa da adibire a punto lettura CUP D68H22001510007	0,00						
0601202	6012001	4	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	5.000,00	40000137	5.000,00				
0601202	6012002	4	Acquisto attrezzature e arredi per impianti sportivi	1.000,00	40000137	1.000,00				
0801202	8012001	4	Manut.ne straordinaria e reimpianto terreni agricoli di proprietà	10.000,00	40000137	10.000,00				
0801205	8012002	4	Restituzione contributi di concessione	1.000,00	40000137	1.000,00				
0801205	8012006	4	Sistemazione struttura loc. Pianizza	10.000,00	40000137	10.000,00				
0801202	8012010	4	Spesa interventi diversi arredo urbano	5.000,00	40000137	5.000,00				
0903202	9032001	4	Sistemazione e interrimento isole ecologiche c.c. Roverè della Luna	0,00						
0904202	9042001	4	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	18.000,00			40000131	18.000,00		
1005202	10052001	4	Lavori di rifacimento della segnaletica stradale	5.000,00			40000131	5.000,00		
1005202	10052003	4	Manutenzione straordinaria strade comunali	14.300,00			40000131	14.300,00		
1005202	10052006	4	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	10.000,00			40000131	10.000,00		
1101200	11012005	1	Contributo acquisto attrezzature, automezzi, ecc. in dotazione ai VVFF	10.000,00	40000137	10.000,00				
1209202	12092002	2	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	3.000,00	40000137	3.000,00				
1209202	12092005	2	Esumazioni straordinarie campi VII e VIII cimitero di Roverè della Luna	0,00						
1209202	12092007	2	Riqualificazione area antistante cimitero parzialmente destinata a parco c.c. Roverè della Luna CUP D66J22000070006	0,00						
1701202	17012001	4	Realizzazione impianto fotovoltaico struttura laghetto pesca	22.000,00	40000137	22.000,00				
1701202	17012009	4	Manutenzione straordinaria centralina	5.000,00					40000150	5.000,00
TOTALE USCITE				244.200,00		191.900,00		47.300,00		5.000,00
										244.200,00

CAPITOLO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	disponibile	utilizzato
40000137	BUDGET EX FIN 2021 2022 2024 E SSMM	191.900,00	191.900,00
40000131	CANONI AGGIUNTIVI DERIVAZIONI ACQUE 2025	47.300,00	47.300,00
40000150	ONERI CONCESSIONI EDILIZIE	5.000,00	5.000,00
	TOTALE ENTRATE	244.200,00	244.200,00

LEGENDA

- 1 SERVIZI GENERALI
- 2 SERVIZI DEMOGRAFICI
- 3 SERVIZI ALLA PERSONA
- 4 SERVIZI TECNICI

SPESE DI INVESTIMENTO 2026

MIS/PROG/TITI/ MAC	CAP. PEG	PROG. PEG	DESCRIZIONE SPESA	IMPORTO	CAP PEG.	IMPORTO FIN BUDGET 2022 E SS.MM.
0102202	1022001	1	Acquisto attrezzature ed arredi per uffici comunali	2.000,00	40000123	2.000,00
0105202	1052002	4	Manutenzione straordinaria edifici e locali di proprietà comunale	3.100,00	40000123	3.100,00
0106202	1062002	4	Acquisto mezzi ed attrezzature per servizio tecnico	3.000,00	40000123	3.000,00
0111202	1112002	4	Spese per progettazioni, incarichi diversi e spese geologiche	3.000,00	40000123	3.000,00
0302203	3022001	4	Compartecipazione spesa straordinaria videosorveglianza territorio comunale	3.900,00	40000123	3.900,00
0401202	4012001	3	Manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia	3.500,00	40000123	3.500,00
0401202	4012003	3	Acquisto attrezzatura ed arredamento scuola dell'infanzia	3.000,00	40000123	3.000,00
0401202	4022001	3	Manutenzione straordinaria scuola primaria	3.000,00	40000123	3.000,00
0402202	4022003	3	Acquisto e manutenzione attrezzature ed arredi scuola primaria	4.000,00	40000123	4.000,00
0402203	4022008	3	Concorso spese gestione scuola media di Mezzocorona	900,00	40000123	900,00
0502202	5022001	3	Acquisto libri attrezzature ed arredi per biblioteca	3.000,00	40000123	3.000,00
0601202	6012001	4	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	2.000,00	40000123	2.000,00
0801202	8012001	4	Manut.ne straordinaria e reimpianto terreni agricoli di proprietà comunale	3.100,00	40000123	3.100,00
0801205	8012002	4	Restituzione contributi di concessione	1.000,00	40000123	1.000,00
0801205	8012006	4	Sistemazione struttura loc. Pianizza	3.000,00	40000123	3.000,00
0801202	8012010	4	Spesa interventi diversi arredo urbano	4.000,00	40000123	4.000,00
0904202	9042001	4	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	18.000,00	40000123	18.000,00
1005202	10052001	4	Lavori di rifacimento della segnaletica stradale	2.500,00	40000123	2.500,00
1005202	10052003	4	Manutenzione straordinaria strade comunali	4.000,00	40000123	4.000,00
1005202	10052006	4	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	10.000,00	40000123	10.000,00
1101200	11012005	4	Contributo acquisto attrezzature, automezzi, ecc. in dotazione ai VVFF	7.000,00	40000123	7.000,00
1209202	12092002	2	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	3.249,50	40000123	3.249,50
1701202	17011009	4	Manutenzione straordinaria centralina	3.000,00	40000123	3.000,00
TOTALE USCITE				93.249,50		93.249,50

disponibile
138.249,50
utilizzato
93.249,50
93.249,50

40000137

CONTRIBUTO PAT BUDGET EX FIN 2022 E SS.MM.
TOTALE ENTRATE

Utilizzati sul Bilancio 2025

45.000,00

SPESE DI INVESTIMENTO 2027

MIS/PROG/TITI/ MAC	CAP. PEG	PROG. PEG	DESCRIZIONE SPESA	IMPORTO	CAP PEG.	IMPORTO FIN BUDGET 2024 E SS.MM.
0102202	1022001	1	Acquisto attrezzature ed arredi per uffici comunali	2.000,00	40000132	2.000,00
0105202	1052002	4	Manutenzione straordinaria edifici e locali di proprietà comunale	3.000,00	40000132	3.000,00
0106202	1062002	4	Acquisto mezzi ed attrezzature per servizio tecnico	2.500,00	40000132	2.500,00
0111202	1112002	4	Spese per progettazioni, incarichi diversi e spese geologiche	4.000,00	40000132	4.000,00
0302203	3022001	4	Compartecipazione spesa straordinaria videosorveglianza territorio comunale	3.900,00	40000132	3.900,00
0401202	4012001	3	Manutenzione straordinaria scuola dell'infanzia	3.500,00	40000132	3.500,00
0401202	4012003	3	Acquisto attrezzatura ed arredamento scuola dell'infanzia	3.000,00	40000132	3.000,00
0401202	4022001	3	Manutenzione straordinaria scuola primaria	2.000,00	40000132	2.000,00
0402202	4022003	3	Acquisto e manutenzione attrezzature ed arredi scuola primaria	4.000,00	40000132	4.000,00
0402203	4022008	3	Concorso spese gestione scuola media di Mezzocorona	900,00	40000132	900,00
0502202	5022001	3	Acquisto libri attrezzature ed arredi per biblioteca	3.000,00	40000132	3.000,00
0601202	6012001	4	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	4.100,00	40000132	4.100,00
0801202	8012001	4	Manut.ne straordinaria e reimpianto terreni agricoli di proprietà comunale	3.100,00	40000132	3.100,00
0801205	8012002	4	Restituzione contributi di concessione	1.000,00	40000132	1.000,00
0801205	8012006	4	Sistemazione struttura loc. Pianizza	3.000,00	40000132	3.000,00
0801202	8012010	4	Spesa interventi diversi arredo urbano	4.000,00	40000132	4.000,00
0904202	9042001	4	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	18.000,00	40000132	18.000,00
1005202	10052001	4	Lavori di rifacimento della segnaletica stradale	2.500,00	40000132	2.500,00
1005202	10052003	4	Manutenzione straordinaria strade comunali	6.500,00	40000132	6.500,00
1005202	10052006	4	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	10.000,00	40000132	10.000,00
1101200	11012005	4	Contributo acquisto attrezzature, automezzi, ecc. in dotazione ai VVFF	7.000,00	40000132	7.000,00
1209202	12092002	2	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	3.594,00	40000132	3.594,00
1701202	17011009	4	Manutenzione straordinaria centralina	3.000,00	40000132	3.000,00
TOTALE USCITE				97.594,00		97.594,00

disponibile
132.594,00
utilizzato
97.594,00
97.594,00

40000137

CONTRIBUTO PAT BUDGET EX FIN 2024 E SS.MM.
TOTALE ENTRATE

Utilizzati sul Bilancio 2025

35.000,00

Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	445.364,69			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	39.450,00	34.300,00	34.300,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.715.906,41	1.617.157,21	1.617.157,21
<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	(-)	1.727.599,20	1.623.700,00	1.623.700,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		34.300,00	34.300,00	34.000,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		12.904,00	10.584,50	10.584,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	27.757,21	27.757,21	27.757,21
<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+Q1-AA+B+C-D-E-F)		0,00	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 presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	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 presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	244.200,00	93.249,50	97.594,00

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
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	(-)	244.200,00	93.249,50	97.594,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		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
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O +J+J1-J3+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027

In questa sezione della nota di aggiornamento del D.U.P. vanno evidenziate le due opere di notevole impatto sul Bilancio comunale relative a:

1) Lavori di ristrutturazione riqualificazione ex Famiglia Cooperativa da adibire a punto di lettura per l'importo di euro 816.600,00 dei quali euro 699.770,00 coperti da contributo provinciale. Con deliberazione della Giunta comunale n. 137 di data 21/11/2023 è stata affidata la progettazione

2) Lavori di riqualificazione area antistante al cimitero parzialmente destinata a parco c.c. Roverè della Luna per l'importo di euro 537.103,97 dei quali euro 456.538,37 coperti da contributo provinciale. Con deliberazione della Giunta comunale n. 90 di data 08/08/2022 è stata affidata la progettazione

Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma della Giunta comunale e del Sindaco nel prossimo triennio 2025-2027				
	Oggetto dei lavori (opere e investimenti)	Importo	Disponibilità finanziaria	Stato di attuazione
1	Lavori di sistemazione di Via Trento	196.062,66	196.062,66	IN CORSO
2	Riqualificazione area antistante cimitero parzialmente destinata a parco	522.997,11	444.547,54 Contributo PAT 78.449,57 Contributo Comunità Rotaliana	AFFIDATO PROGETTO con D.G. 90/2022
3	Ristrutturazione Biblioteca comunale	816.600,00	699.770,00 Contributo PAT 36.830,00 Contributo Comunità Rotaliana	AFFIDATO PROGETTO con D.G. 137/2023
4	Realizzazione marciapiede zona artigianale	364.000,00		
5	Nuovo Polo Scolastico 0-11 anni	8.450.000,00		
6	Sistemazione Rio Molini e sentieristica	200.000,00		
7	Esumazioni straordinarie secondo intervento Riordino campi IX e X	150.000,00		
8	Creazione area per feste ed eventi	200.000,00		
9	Collegamenti con piste ciclabili	150.000,00		
10	Realizzazione polo sportivo	3.000.000,00		
11	Sistemazione e arredo piazze	600.000,00		
	Restauro ex Maso Thun	1.000.000,00		

12				
13	Restauro capitelli	50.000,00		
Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco opere di primaria importanza e fattibilità (piano resilienza)				
	Oggetto dei lavori (opere e investimenti)	Importo complessivo di spesa	Eventuale disponibilità finanziaria	Stato di attuazione
1	Ristrutturazione edificio sede comunale	600.000,00	0,00	Domanda contribuzione L. 30.12.2018 n. 145 art. 1 comma 139

(*) Giunta provinciale deliberazione avente per oggetto: "Legge provinciale Legge provinciale 27 dicembre 2021, n. 21 "Legge collegata alla manovra di bilancio provinciale 2022"- articolo 3, approvazione di una programmazione ricognitiva pertinente alla Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica, Componente 3 – Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici, Investimento 1.1 – Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione di edifici del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza