



COMUNE DI LEDRO

Provincia di Trento

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 32 del CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2024-2026, del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 ed allegati e del prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione (art. 4 comma 6 LP 6/2005)

L'anno duemilaventitré, il giorno 27 del mese dicembre alle ore 20:00, presso la sede del Consiglio Comunale, a seguito di convocazione disposta con avviso ai Consiglieri, si è riunito in seduta pubblica il Consiglio comunale.

Sono presenti i signori:

Cognome e Nome	Qualifica	Presente/Assente
Dal Bosco Natale	Presidente	Assente
Cellana Erick	Consigliere	Presente
Collotta Luca	Consigliere	Presente
Daldoss Federico	Consigliere	Presente
de Guelmi Andrea	Consigliere	Presente
Fedrigotti Alessandro	Consigliere	Presente
Fedrigotti Fabio	Consigliere	Presente
Girardi Renato	Consigliere	Assente
Laurenti Alessandra	Consigliere	Presente
Leonardi Jacopo	Consigliere	Presente
Oliari Claudio	Consigliere	Presente
Rosa Cesare	Consigliere	Presente
Rosa Fabio	Consigliere	Presente
Rosa Massimiliano	Consigliere	Presente
Sartori Roberto	Consigliere	Presente
Tarolli Ezio	Consigliere	Presente
Trentini Dario	Consigliere	Presente
Zendri Luca	Consigliere	Presente

PRESENTI: 16 ASSENTI: 2

Assiste il Segretario generale dottoressa Lorena Giovanelli.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il signor Fedrigotti Fabio, nella sua qualità di vice presidente, invita il Consiglio comunale a deliberare in merito all'oggetto suindicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42)", in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, che dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali.

Visto il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18, che prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nelle disposizioni del decreto legislativo 267 del 2000 non richiamate da questa legge, continuano a trovare applicazione le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale".

Dato atto che a decorrere dall'esercizio finanziario 2017, sulla base del quadro normativo sopra delineato, gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., che assumono valore a tutti gli effetti giuridici con particolare riferimento alla funzione autorizzatoria.

Visto l'art. 50 della L.P. 9 dicembre 2015 recepisce l'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm e i.i., che fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che: "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)".

Dato atto che:

- con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri, del 25 luglio 2023, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 181 del 04 agosto 2023, è stato modificato il principio contabile applicato concernente la Programmazione, Allegato 4/1 al D.Lgs.118/2011;
- le nuove disposizioni sono finalizzate a consentire l'approvazione del bilancio entro il 31 dicembre ed evitare, pertanto, la gestione in esercizio provvisorio;

Vista la Legge di bilancio dello Stato per l'anno 2019 (L. 145 dd 30/12/2018) ai commi 820, 821 e 823 dell'art. 1 ha stabilito che le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e che tali Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Rilevato che la stessa legge ha altresì stabilito che a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493 e da 502 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232. Sulla base di quanto sopra esposto sono aboliti i vincoli in materia di finanza pubblica e la compilazione dei prospetti collegati al saldo di finanza pubblica.

Preso atto che l'art. 1, comma 169 della Legge n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) prevede che *"Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata*

approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno."

Dato atto che a seguito degli emendamenti del Decreto Milleproroghe (Decreto-Legge 30 dicembre 2021, n. 228) convertiti in legge è slittato il termine di approvazione del piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI al 30 aprile di ciascun anno a partire dell'anno 2022, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

Dato atto che il Comune di Ledro ha provveduto a determinare le previsioni di entrata di natura tariffaria e tributaria per gli esercizi 2024-2026 con apposite deliberazioni elencate al presente provvedimento (Allegato E), come previsto dall'art. 172 del D.lgs. 267/2000, ad eccezione della TARI la cui scadenza è slittata al 30 aprile 2023;

Dato atto che:

- La Giunta Comunale, con propria deliberazione n.64 del 05.12.2023, ha approvato, così come previsto dall'art. 174 del D.lgs. 267/2000:
 - o il Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (Allegato A), comprendente il programma triennale delle opere pubbliche, predisposto dal Settore Tecnico in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale, e il programma triennale degli affidamenti dei servizi e forniture, predisposto dai Settori Competenti;
 - o lo schema del Bilancio di previsione ed allegati (Allegato B), predisposti come richiesto dalla normativa, ed il piano degli indicatori di bilancio in calce allo schema di Bilancio di Previsione;
 - o la Nota Integrativa al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (Allegato C);
- I documenti contabili di cui sopra sono stati elaborati conformemente agli schemi e modelli approvati con D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.;
- La Giunta Comunale con la medesima deliberazione ha approvato il prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione (art. 4 comma 6 LP 6/2005);

Visto il risultato presunto di amministrazione allegato al Bilancio di Previsione, comprensivo degli allegati a1,a2 e a3 delle componenti analitiche del risultato di amministrazione, in cui risultano stimate le entrate e le spese riferite all'anno 2023, nonché il saldo delle entrate e spese accantonate, vincolate e destinate, come illustrato all'interno dell'apposita sezione del Documento Unico di Programmazione;

Dato atto che ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. n. 118/2011 se il bilancio di previsione impiega quote vincolate del risultato di amministrazione presunto, la Giunta deve verificare l'importo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese entro il 30 gennaio dell'anno di riferimento della prima annualità di bilancio;

Visto il parere favorevole espresso sul Documento Unico di Programmazione 2024 e sulla proposta di bilancio 2024-2026 e relativi allegati dal Revisore dei conti dott.ssa Ilaria Callegari, pervenuto a prot. c_m313-11/12/2023-0021359/A e prot. c_m313-11/12/2023-0021361/A, allegati al presente provvedimento (Allegato F);

Dato atto del deposito del D.U.P. 2024-2026, degli schemi di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 completi dei relativi allegati, della nota integrativa e del prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione cui si è provveduto con nota di data 11.12.2023 registrata al protocollo comunale n. c_m313-11/12/2023-0021372/P;

Dato atto della richiesta dei pareri, prot. n. c_m313-07/12/2023-0021212/P formulata ai Comitati di gestione dei Municipi ai sensi dello Statuto comunale, Titolo V, ed ai sensi degli artt. 3 e 4 del Regolamento per il funzionamento dei Municipi;

Preso atto che i Comitati di gestione dei Municipi di Tiarno di Sopra, Tiarno di Sotto, Bezzecca e Concei si sono astenuti congiuntamente dall'esprimere parere sul bilancio di previsione 2024-2026 con nota prot. c_m313-15/12/2023-0021675/A;

Dato atto che ai sensi dell'articolo 172 del D.Lgs. n. 267/2000 nella nota integrativa è riportato il percorso relativo alla pubblicazione sul sito del Comune di Ledro dei bilanci delle società partecipate del penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;

Vista la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, prevista dall'art. 17 del D.Lgs. 267/2000 contenuta nell'Allegato B;

Rilevato che il Settore Finanziario ha provveduto a trasmettere alla BDAP lo schema di bilancio 2024-2026 approvato in Giunta per opportuni controlli sui dati contabili prima dell'approvazione in Consiglio e che gli esiti rilevati per gli schemi di bilancio, i dati contabili analitici e il piano degli indicatori e dei risultati attesi risultano positivi. In merito si rileva che tale trasmissione, ai fini degli adempimenti previsti per legge, non sostituisce la trasmissione del bilancio approvato in Consiglio, che pertanto dovrà essere nuovamente inviato alla Bdap entro 30 giorni dalla relativa approvazione.

Visti:

- il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii.;
- la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.;
- i principi contabili e in particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1 al D.lvo. 118/2011 ss.mm.)
- la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di stabilità 2019);
- il Regolamento di contabilità;
- lo Statuto Comunale;

Preso atto dei pareri favorevoli senza osservazioni resi in forma scritta ed inseriti nella presente deliberazione, espressi dai responsabili dei servizi interessati, in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile, ai sensi dell'articolo 185 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2;

Ritenuto che ricorrano i presupposti di cui all'articolo 183, comma 4, del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma del Trentino Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n.2, al fine di consentire la regolare gestione del corrente esercizio finanziario e la piena operatività degli Organi comunali;

Con voti favorevoli n. 10, contrari n. 5 (de Guelmi, Fedrigotti Alessandro, Laurenti, Rosa Cesare, Rosa Massimiliano), astenuti n. 1 (Fedrigotti Fabio), espressi con votazione palese da parte di tutti i componenti presenti e votanti ed accertati dal vice presidente con l'ausilio degli scrutatori previamente designati,

DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione 2024-2026, ai sensi dell'articolo 170 del D.Lgs. n. 267/2000 (Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 unitamente a tutti gli allegati previsti dalla normativa, (Allegato B), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, redatto secondo gli schemi di al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.;

3. di approvare il Piano degli Indicatori di bilancio 2024-2026 contenuto nell'Allegato B) (Bilancio di Previsione 2024-2026), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di approvare la Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, (Allegato C), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che evidenzia altresì il percorso relativo alla pubblicazione sul sito del Comune di Ledro dei bilanci delle società partecipate e fondazioni del penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione;
5. di approvare il prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione secondo quanto previsto dall'art. 4 comma 6 della LP 6/2005, (Allegato D), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
6. di dare atto che al bilancio di previsione sono altresì allegati:
 - l'elenco dei provvedimenti di approvazione delle tariffe ed aliquote di imposta dei tributi e servizi locali per l'anno 2024 (Allegato E);
 - la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, contenuta nell'Allegato B;
 - il parere del revisore dei conti sul Documento Unico di Programmazione 2024-2026 e sul bilancio 2024-2026 ed allegati (Allegato F);
7. Di dare evidenza, ai sensi dell'articolo 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso il presente provvedimento è ammessa opposizione alla Giunta Comunale, durante il periodo di pubblicazione, da parte di ogni cittadino ex articolo 183 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2, nonché ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ex articolo 8 del D.P.R. degli Enti Locali della Regione Trentino Alto-Adige, approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n 24.11.1971 n. 1199 o, in alternativa, ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ex articoli 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n. 104, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale.

IL CONSIGLIO COMUNALE, accertata l'opportunità di dichiarare immediatamente esecutivo il presente provvedimento per le motivazioni espresse in premessa, con voti favorevoli n. 15, contrari n. 0, astenuti n. 0 espressi in forma palese da parte di tutti i componenti presenti e votanti (il consigliere Rosa Fabio non è presente in aula al momento della votazione) ed accertati dal vice presidente con l'ausilio degli scrutatori previamente designati, DICHIARA la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 183, comma 4, del Codice. 2.

IL VICE PRESIDENTE
Fabio Fedrigotti
documento firmato digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
dottoressa Lorena Giovanelli
documento firmato digitalmente

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e disponibile presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3bis e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

Alla presente deliberazione sono uniti:

- pareri rilasciati ai sensi dell'articolo 185 della L.R. 03.05.2018 n. 2 e del Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni;
- certificazione pubblicazione.

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE 2024 – 2026



COMUNE DI LEDRO

Provincia Autonoma di Trento



Sommario

Introduzione al D.U.P. e logica espositiva	4
LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO.....	6
1.SEZIONE STRATEGICA (SeS)	15
1.1.ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	15
1.1.1. Analisi dello scenario internazionale e nazionale.....	15
1.1.2. Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale	17
1.1.3. Popolazione e situazione demografica.....	19
1.1.4. Territorio.....	25
1.1.6. Turismo	27
1.2.ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	29
1.2.1. Strutture e servizi pubblici locali erogati.....	29
1.2.2. Dotazioni territoriali e infrastrutture dell'Ente	30
1.2.3. Strumenti di programmazione negoziata.....	31
1.2.4. Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate	50
1.2.5. Disponibilità e gestione delle risorse umane	65
1.2.6. Risorse, impieghi e sostenibilità economico-finanziaria	68
1.2.6.1. Parte Entrata	69
1.2.6.2. Parte Spesa	74
1.2.6.3. Lavori pubblici in corso di realizzazione	95
1.2.6.4. Gestione del patrimonio.....	99
1.2.7. Sostenibilità dell'indebitamento	101
1.2.8. Vincoli di finanza pubblica.....	101
SEZIONE OPERATIVA (SeO).....	103
2.1 PARTE PRIMA.....	103
2.1.1. Valutazione generale sui mezzi finanziari	103
2.1.2. Impegni pluriennali di spesa già assunti.....	119
2.1.3. Elenco programmi per missione.....	121

2.2. PARTE SECONDA.....	232
2.2.1. Programmazione e fabbisogno personale.....	232
2.2.2. Alienazioni e valorizzazione del patrimonio	234
2.2.3. Programmazione lavori pubblici – piano triennale OO.PP.	237
APPENDICE	245
1.Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento	245
2. Elenco opere finanziate con fondi PNRR.....	245
3.Programma delle Opere pubbliche 2024-2026	245
4.Programma triennale acquisti forniture e servizi anni 2024/2026	245

Introduzione al D.U.P. e logica espositiva

Con il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 è stata data piena attuazione alla riforma del sistema contabile delle Amministrazioni Pubbliche con l'entrata in vigore "dell'armonizzazione contabile".

Il sistema armonizzato è un processo di riforma dell'Ordinamento contabile finalizzato a rendere i bilanci di tutte le Pubbliche Amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili mediante un forte raccordo tra sistemi contabili ed il consolidamento dei conti pubblici. Rappresenta uno strumento in grado di allineare le metodologie contabili nazionali che coinvolge diversi livelli istituzionali di governo favorendo le esigenze di coordinamento della finanza pubblica oltre al monitoraggio degli equilibri. Inoltre a livello comunitario tale sistema contabile permette di verificare la conformità dello stato dei conti pubblici nazionali rispetto al Trattato istitutivo della Comunità Europea oltre a recepire la direttiva UE n. 85/2011 sui requisiti dei quadri di bilancio degli Stati membri.

A livello locale la nuova riforma contabile è stata recepita con legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 recependo nell'ordinamento contabile molti articoli del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico degli Enti Locali a livello nazionale.).

Gli enti territoriali della Provincia Autonoma di Trento hanno introdotto la riforma contabile in modo graduale a decorrere dall'anno 2016 mantenendo il sistema contabile a carattere autorizzatorio per l'esercizio finanziario 2016 affiancato dagli schemi di bilancio del nuovo sistema contabile armonizzato con funzione di carattere conoscitivo. Tale approccio graduale vede però già a decorrere dall'anno 2016 l'applicazione immediata dei nuovi principi contabili previsti dall'armonizzazione.

Dall'anno 2017 il sistema contabile armonizzato entra a pieno regime. L'impianto contabile conserverà la propria caratteristica giuridico-autorizzatoria, finalizzata ad indirizzare l'attività amministrativa e gestionale verso il corretto impiego delle risorse pubbliche.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, introduce tra gli strumenti di programmazione degli enti locali il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) quale atto di sintesi della pianificazione strategica e della programmazione operativa, ma soprattutto rappresenta un documento propedeutico alla redazione del bilancio.

Il D.U.P. si compone di due parti distinte ma complementari:

- sezione strategica (SeS), con orizzonte temporale pari al mandato del Sindaco;
- sezione operativa (SeO), con orizzonte temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La sezione strategica discende direttamente dalle linee di mandato amministrativo ed ha quale contenuto le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione con un impatto quindi di medio e lungo periodo. Evidenzia le politiche e le linee di governo finalizzate al raggiungimento degli obiettivi istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione considerando sia il contesto esterno (obiettivi di Governo, situazione socio-economica, vincoli di finanza pubblica, ecc....) che gli aspetti e le variabili interne (programmi e progetti di investimento, modalità di gestione dei servizi pubblici locali, tributi e tariffe, indebitamento, reperimento e impiego risorse, equilibri di bilancio, struttura organizzativa dell'ente, disponibilità e gestione delle risorse umane ecc...). Gli obiettivi strategici sono verificati annualmente e opportunamente aggiornati e/o modificati.

La sezione strategica non ha subito sostanziali modifiche rispetto al DUP 2023-2025 approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 22/02/2023.

La sezione operativa ha invece un contenuto finanziario con espressione dei valori, sia di competenza che di cassa, basati su valutazioni economico patrimoniali, di fatto rappresenta la quantificazione numeraria per porre in atto le attività finalizzate al conseguimento degli obiettivi strategici.

La sezione operativa oltre a supportare il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio, individua per ogni singola missione i programmi che l'ente intende realizzare definendo gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. A sua volta la SeO si struttura in due parti: la prima parte descrive le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, la seconda contiene la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento, delle opere pubbliche, delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

(Approvate con Delibera di Consiglio n. 32 del 10/11/2020 e aggiornate nel presente documento in relazione alla situazione attuale e prospettica)

Le Linee programmatiche di mandato costituiscono il documento con cui gli amministratori esprimono gli indirizzi relativi alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato. Rappresentano uno sviluppo di quanto dichiarato nel programma elettorale e costituiscono la base per i documenti di programmazione dell'intera legislatura e per il relativo controllo strategico.

Preparare un programma di consiliatura non significa predisporre un mero elenco di cose da fare, ma esprimere un'idea, un indirizzo su come si desidera amministrare Ledro e che tipo di strategie verranno adottate. Nel programma elettorale sono stati indicati diversi interventi, che nelle presenti linee di mandato sono stati riorganizzati in modo omogeneo per delineare i principali indirizzi strategici. Quest'ultimi verranno poi, all'interno del Documento Unico di Programmazione, collegati agli obiettivi strategici ed operativi da raggiungere, per dare chiarezza e concretezza alle azioni da intraprendere. Dopodiché il bilancio di previsione tradurrà gli obiettivi in stanziamenti, previa verifica delle disponibilità delle risorse finanziarie, umane e strumentali a disposizione.

L'arco temporale delle linee programmatiche è di 5 anni, ovvero dal momento di insediamento del nuovo Consiglio fino al termine del mandato. Tuttavia, a seguito del potenziamento di importanti strumenti come la programmazione strategica ed il controllo strategico, le linee di mandato presentate potranno essere oggetto di aggiornamento. Non sono pertanto statiche, ma in continuo divenire, anche per adattarsi alla faticosa realtà che stiamo affrontando in questo momento, a seguito della crisi energetica.

Di seguito si riportano le linee programmatiche di mandato 2020-2025, aggiornate.

Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare

Per poter portare avanti gli obiettivi del mandato l'amministrazione attuale ha intenzione di intraprendere azioni concrete e fattibili per migliorare il funzionamento della struttura burocratica attraverso: semplificazione (potenziando la digitalizzazione), organizzazione della struttura, potenziamento degli strumenti di programmazione e controllo.

Accanto a tali azioni risulta quanto mai necessario potenziare anche gli strumenti di comunicazione istituzionale per permettere ai cittadini di conoscere in modo semplice e immediato l'andamento del nostro operato.

Risulta inoltre indispensabile, al fine di ricalibrare al meglio le azioni e gli obiettivi operativi dell'amministrazione, in coerenza con le linee programmatiche di mandato, potenziare alcuni strumenti partecipativi e collaborativi con la cittadinanza, tra cui riunioni con le frazioni, creazioni di tavoli di lavoro settoriali, realizzazione di strumenti di segnalazione.

Infine, per ottimizzare la gestione degli immobili e recuperare risorse importanti ed indispensabili per finanziare importanti interventi previsti all'interno delle presenti linee programmatiche, risulta indispensabile realizzare un piano di razionalizzazione dei beni immobili del Comune non più necessari per lo svolgimento delle rispettive funzioni.

Potenziamento della sicurezza reale e percepita

La sicurezza reale si collega per lo più al rischio di essere vittima di reati, incidenti, rischio di contagi. Quando invece si fa riferimento alla sicurezza percepita (ovvero alla sensazione personale di essere potenzialmente vittima di un crimine, incidente o a rischio contagio), sono molti i fattori che possono incidere sui risultati. Le differenze di genere, età e il livello di istruzione influiscono sulla percezione di sicurezza (o per meglio dire insicurezza), oltre alla collocazione sul territorio, il degrado socio-ambientale, la scarsa pulizia e sanificazione dei luoghi sensibili e il rapporto con le forze dell'ordine. Obiettivo di questa amministrazione è potenziare sia la sicurezza reale che percepita, attraverso una serie di azioni concrete di potenziamento del presidio sul territorio (installazione di telecamere nei luoghi sensibili), di deterrenti per diminuire gli incidenti in alta stagione, di potenziamento dei servizi di pulizia e sanificazione nei luoghi sensibili, opportune azioni di comunicazione, nonché attraverso il mantenimento e/o potenziamento del sostegno e della collaborazione con le istituzioni dedicate al soccorso civile.

Opere pubbliche

Quest'amministrazione ha degli obiettivi ambiziosi in merito alla realizzazione di opere pubbliche strategiche ed incisive per il territorio di Ledro, destinate a riqualificare, potenziare e migliorare settori quali: istruzione, cultura, turismo, sport e tempo libero, salute.

In particolare quest'amministrazione si è posta i seguenti obiettivi:

- Realizzazione di interventi che rendano sempre più accessibili e sicuri gli **edifici scolastici**, nonché interventi di risistemazione degli spazi esterni ed interventi di efficientamento energetico. Si pensi al progetto in itinere della nuova Scuola di Molina a cui affiancare altri importanti interventi di riqualificazione delle scuole per gestire al meglio gli spazi all'aperto, nonché prevedere e realizzare interventi di efficientamento energetico;
- Valorizzare, recuperare, acquisire e/o restaurare i **beni storici e simbolici di Ledro**, tra cui l'adattamento di uno stabile esistente nel quale collocare il nuovo Museo Garibaldino, individuare uno stabile esistente per l'archivio storico, acquisire beni simbolici di Ledro per realizzare interventi di riqualificazione e valorizzazione degli stessi, realizzare interventi necessari per ripristino e funzionalità dell'auditorium di Tiarno di Sotto, rilanciare e valorizzare il parco "Ledro Land Art" (progetto attualmente finanziato);
- Riqualificazione di alcuni **edifici destinati allo sport** al fine di migliorarne l'efficienza energetica e l'accessibilità ed utilizzo da parte delle associazioni sportive, nonché lo sviluppo e potenziamento di nuovi **percorsi e spazi all'aperto destinati agli sport outdoor**. Importanti progetti evidenziati nel programma elettorale sono: interrato pista sci Chinaec, spogliatoi e spalti campo di calcio a Locca, ristrutturazione palazzetto a Tiarno di Sotto, a cui se ne aggiungono altri per adeguare gli immobili dedicati agli sport indoor, al fine di diversificare ed incrementare l'offerta sportiva, nonché gli spazi destinati agli sport outdoor (sci, calcio, percorsi alpinistici ecc.);
- Riqualificazione delle **spiagge del lago di Ledro**, attraverso consistenti interventi al fine di migliorarne la fruizione di tutti: residenti e turisti. Importanti progetti evidenziati nel programma elettorale sono: riqualificazione delle spiagge di Besta, Pur e Pieve di Ledro (progetti in corso) ai quali si aggiunge la verifica per la fattibilità di nuove aree destinate alle spiagge per cani ben identificate e servite;
- Riqualificazione di alcune strutture esistenti e realizzazione di nuove **infrastrutture destinate al turismo**. Importanti progetti evidenziati nel programma elettorale sono: lo sviluppo di Tremalzo e

la riqualificazione di alcune aree ed edifici utilizzati da pro loco ed associazioni, tra cui Ex Casel a Biacesa, Parco Feste Colonia a Molina e Parco Feste a Tiarno di Sopra;

- Realizzazione di uno studio di fattibilità per un **centro di aggregazione dei servizi sanitari** (di base, pediatri, punto prelievi, servizi sociali), per la conseguente progettazione e realizzazione, al fine di migliorare l'organizzazione e la fruibilità degli utenti.

Istruzione

La nostra missione, come evidenziato nel programma elettorale, è il benessere delle persone ed in particolare porre la massima attenzione ai bisogni di tutte le fasce di età e alle famiglie.

In tal senso non può mancare nelle nostre linee programmatiche un focus sull'istruzione, a partire dalle scuole dell'infanzia fino alla scuola secondaria di primo grado. Non è compito del Comune intervenire su programmi e didattica, la cui competenza rimane in capo alla Provincia, al coordinamento pedagogico ed all'Istituto Comprensivo. Tuttavia molte sono le azioni che il Comune ha deciso di mettere in campo per venire incontro alle esigenze delle famiglie e delle scuole.

In particolare risulta importante potenziare il percorso di coprogettazione con le istituzioni scolastiche (scuole materne ed Istituto Comprensivo), promuovendo iniziative culturali, educative e sportive, rinforzando i canali di confronto con le istituzioni e coinvolgendo la biblioteca, consolidare e rafforzare il sostegno finanziario per il potenziamento di attività extradidattiche (culturali e sportive), proseguire con il progetto Scuola - Sport del CONI e così via.

Risulta inoltre importante continuare il progetto Piedibus come sostegno alla conciliazione famiglia - lavoro.

A seguito del costante decremento della popolazione ledrense, ed in particolare della fascia di età prescolare e scolare, quest'amministrazione vuole proseguire il dialogo tra le diverse istituzioni per la rideterminazione degli ambiti scolastici, al fine di garantire l'autonomia scolastica, il mantenimento dei plessi esistenti e dare una maggiore omogeneità d'ambito.

Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali

Sempre parlando di persone, la cultura risulta un aspetto fondamentale per la qualità della vita di una comunità.

In particolare risulta indispensabile rilanciare la nostra biblioteca come strumento di accesso alla cultura, predisporre un piano organizzato e ben congeniato, a cadenza annuale, delle iniziative, azioni e manifestazioni a carattere culturale, collaborare con le associazioni culturali e le scuole presenti sul territorio nonché sostenere finanziariamente iniziative culturali e musicali, incrementare lo standard attuale a livello qualitativo e quantitativo degli spettacoli teatrali, proseguire con alcune attività già consolidate (es. Università della terza età), valorizzare i beni culturali strategici di Ledro.

Sport e tempo libero

In merito al tema Sport e Tempo Libero, bisogna riconoscere che lo sport a Ledro è ampiamente curato dalle associazioni sportive operanti sul territorio. Pertanto il ruolo di questa amministrazione sarà favorire e promuovere la pratica sportiva attraverso il sostegno alle associazioni, adesioni ad iniziative e manifestazioni sportive, nonché attraverso l'adeguamento e potenziamento dell'impiantistica sportiva esistente (sia indoor che outdoor).

Le associazioni sportive saranno valorizzate anche attraverso opportuni momenti di aggregazione (es. giornata dei volontari e delle associazioni, giornata dello sport, interscambio sportivo ecc) per favorire la creazione di nuove opportunità.

Anche ai nostri giovani daremo un occhio di riguardo, attraverso la valorizzazione dei rispettivi talenti (es. premi o borse di studio).

Turismo

Garantire il turismo in Valle di Ledro significa prima di tutto garantire un ambiente naturale integro, curato e fornire i servizi e le manutenzioni che l'ospite richiede. Nel mandato precedente sono stati messi in campo numerosi interventi sia ambientali che infrastrutturali da proseguire e perfezionare per garantire una fruibilità sostenibile del territorio.

Quest'amministrazione intende sviluppare la dimensione turistica della Valle di Ledro, oltre che con alcuni progetti ed interventi descritti negli indirizzi strategici "opere pubbliche" (Tremalzo, riqualificazione edifici destinati a feste ed eventi, riqualificazione delle spiagge), "viabilità" (ciclopeditoni), "ambiente" (salvaguardia del Lago) anche attraverso la collaborazione con la APT Garda Dolomiti con la quale dovrà esserci una condivisione di obiettivi, una fattiva collaborazione e un costante sostegno finanziario alle associazioni turistiche presenti sul territorio, la realizzazione di percorsi natura che rispettino l'ambiente ed i suoi elementi di eccezionalità, nonché la realizzazione di collaborazioni con i territori confinanti per collegare la Valle di Ledro agli altri sistemi territoriali, anche attraverso l'utilizzo del brand Garda Dolomiti.

Urbanistica e valorizzazione del territorio

L'urbanistica e la valorizzazione del territorio sono di fondamentale importanza per il governo e lo sviluppo del territorio. Pertanto tale amministrazione vuole dare ampia importanza a queste importanti funzioni del Comune attraverso:

- Revisioni e varianti urbanistiche necessarie per lo sviluppo economico, turistico, abitativo del territorio con un'attenzione particolare ai centri storici;
- Promozione dell'iniziativa privata e pubblica per migliorare l'ordine e il decoro del territorio, ovvero:
 - valutazione in merito all'adozione di un regolamento sulla collaborazione tra cittadini e amministrazione per la cura e la rigenerazione dei beni comuni urbani, strumento con il quale si intendono stimolare i cittadini a prendersi cura direttamente della propria comunità, senza che questa si escluda delegata all'ente pubblico. Trattasi di uno modo per promuovere la cittadinanza attiva, solidare e responsabile,
 - abbellire gli accessi della Valle attraverso la realizzazione di portali di benvenuto
- Interventi per risistemare, ampliare ed abbellire l'arredo urbano (tra cui la piazza di Tiarno di Sotto) e i parchi gioco del Comune di Ledro.

Edilizia Abitativa

Per quanto riguarda l'edilizia abitativa convenzionata, questa amministrazione ha intenzione di porre in atto interventi per sopperire ad esigenze immediate ed imprevedibili di emergenze abitative, attraverso la messa a disposizione di appartamenti di proprietà del Comune per famiglie con disagi (urgenze, tuttavia, di breve durata). Ciò per permettere a famiglie disagiate di avere a disposizione una temporanea sistemazione durante la ricerca di abitazioni adeguate e sostenibili.

Ambiente

La salvaguardia ambientale di Ledro è un'azione ritenuta indispensabile da questa amministrazione. In particolare le azioni di tutela ambientale che la presente amministrazione vuole mettere in campo sono:

- La salvaguardia e valorizzazione del Lago di Ledro attraverso una serie di azioni e progetti destinati a produrre effetti efficaci per il benessere ecologico della risorsa idrica più importante del Comune di Ledro, ovvero:
 - Proseguimento con il Tavolo del Lago, per permettere un controllo e monitoraggio costante della qualità delle acque del lago;
 - la realizzazione di un progetto di fitodepurazione comunale, che permetterebbe la depurazione naturale delle acque a valle del depuratore;
- Riqualificazione dei prati di fondo valle attraverso due progetti importanti che permettono di garantire la salute del lago e la naturalizzazione dei prati di fondo valle:
 - Il trasferimento dei liquami zootecnici;
 - la maturazione del letame;
- Miglioramento dei processi di raccolta differenziata, attraverso una serie di progetti:
 - Isole ecologiche più efficienti;
 - Realizzazione di un nuovo CRZ a Molina;
 - Realizzazioni di convenzioni con i Centri Raccolta Materiali;
 - Creare un sistema premiante con sconti in bolletta destinati a chi conferisce ai CRM materiali selezionati;
 - Progetti educativi in collaborazione con le scuole

Altre importanti azioni ed interventi sull'ambiente e sul territorio riguardano:

- Studiare soluzioni gestionali efficaci ed efficienti per rendere più efficiente la rete idrica;
- Interventi di ampliamento e riqualificazione dell'acquedotto;
- Proseguimento del progetto rete delle riserve e monitoraggio dello stesso per garantire una fattiva e concreta valorizzazione del patrimonio ambientale, storico-culturale di Ledro

Settore agricolo, forestale e zootecnico

I settori agricolo, forestale e zootecnico sono settori importanti per l'economia ledrense. Pertanto l'amministrazione ha intenzione di proseguire con la sua politica di sostegno attraverso le seguenti azioni:

- Garantire una gestione del bosco sostenibile in linea con i piani di assestamento forestale;
- Sostenere l'agricoltura, anche attraverso il recupero delle aree di campagna dismesse;
- Riqualificare e rendere maggiormente accessibili le malghe presenti sul territorio, nonché dotarle di adeguati spazi ad uso turistico per sviluppare il turismo esperienziale;

Per quanto riguarda inoltre la gestione forestale, quest'amministrazione ha intenzione di:

- Riqualificare i sentieri alpini e la rispettiva segnaletica
- Garantire una gestione ottimale dei beni di uso civico con la collaborazione dei Municipi

Viabilità e piste ciclopedonali

Per sostenere l'economia ledrense e per sostenere veloci ed adeguati spostamenti del residente, del turista e delle aziende nel territorio e tra un territorio all'altro, nonché per garantire una maggiore sicurezza nella mobilità, questa amministrazione ha in programma ambiziosi interventi relativi alla viabilità, diretti (ovvero finanziati e realizzati direttamente dal Comune) ed indiretti (ovvero attraverso costanti sollecitazioni alla Provincia per realizzare interventi viari indispensabili per la mobilità della Valle di Ledro).

In particolare i principali progetti relativi alla viabilità sono i seguenti:

- Sollecitazione alla Provincia per proseguire e terminare i seguenti interventi:
 - Allargamento della carreggiata di Biacesa in zona cimitero,
 - Accesso della zona industriale di Tiarno di Sotto,
 - Tunnel di by pass di Molina
 - Ciclovia del Garda (collegamento tra la ciclovia del Garda, il porto del Ponale e la vecchia mulattiera che sale a Ledro)
- Realizzare un ingresso più sicuro per Via dei Colli (Molina), per garantire una maggiore visibilità al traffico veicolare in entrate e in uscita;
- Realizzazione di un progetto per Viale Foletto
- Realizzazione di un progetto degli accessi all'abitato di Tiarno di Sopra
- Definizione dell'accordo per l'allargamento dell'accesso di Via Tovi;
- Realizzazione dei seguenti percorsi protetti:
 - Marciapiede di Enguiso;
 - Marciapiede di Tiarno di Sotto;
 - Marciapiede di Barcesino
- Realizzazione di un piano pluriennale di interventi di manutenzione sull'intera rete viaria
- Progettazioni, riqualificazioni, nuove vie di accesso e messa in sicurezza strade di montagna e strade di campagna;

Un altro progetto molto ambizioso, che si suddivide in una serie di progetti concatenati tra di loro, è la realizzazione di una pista ciclabile che attraversa il territorio, a sostegno non solo delle attività sportive e turistiche, ma anche per mettere in sicurezza ciclisti ed automobilisti.

In particolare il progetto prevede una serie di interventi riassumibili nei seguenti tratti:

- Percorso Biacesa – Molina;
- Percorso Molina – Pur;
- Percorso Molina – Besta;
- Percorso Molina – Pieve;
- Ciclopedonale di Concei

Accanto alla sistemazione della rete viaria e alla realizzazione delle piste ciclopedonali, risulta necessario sistemare ed ampliare i parcheggi, nonché realizzarne di nuovi, per riordinare i parcheggi esistenti, per permettere a zone non servite di essere dotate di adeguate aree di sosta (es. Barcesino), per identificare i parcheggi relativi alla sosta camper.

Risulta inoltre necessario completare il progetto di efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica, iniziato nel precedente mandato, che ha visto un consistente risparmio di risorse pubbliche.

In merito ai trasporti questa amministrazione ha intenzione di prevedere forme di trasporto pubblico sul territorio, nonché richiedere alla Provincia uno studio di fattibilità di mobilità alternativa con Riva del Garda.

Sociale

Quest'amministrazione ha intenzione di intervenire responsabilmente nella gestione delle politiche sociali in collaborazione con gli enti sovracomunali preposti, nonché creare le condizioni per far sì che tutti i cittadini possano usufruire dei servizi a carattere sociale tra cui:

- Servizi per l'infanzia, attraverso il potenziamento dell'offerta disponibile sia durante l'anno educativo (aumento del numero dei posti dell'asilo nido, già effettuato) che durante il periodo estivo (proseguimento dell'affidamento del servizio dell'asilo estivo, salvo prolungamento strutturale delle scuole dell'infanzia anche per il mese di luglio), nonché valutando forme alternative di sostegno alle famiglie che lavorano;
- Servizi per la disabilità, attraverso la collaborazione con le associazioni presenti sul territorio per proseguire le attività di integrazione ed interazione sociale nonché attraverso progetti dedicati (es. un gioco per disabili per ogni parco giochi);
- Servizi per gli anziani, attraverso interventi di sostegno finanziario, erogazione di servizi (es. intervento 19) e azioni di collaborazione con la casa di riposo A.P.S.P. Giacomo Cis;
- Servizi a supporto dei soggetti a rischio di esclusione sociale, attraverso opportuni interventi a sostegno delle associazioni presenti sul territorio, interventi a tema, nonché attraverso la valutazione in merito alla fattibilità della realizzazione di un punto di ascolto;
- Servizi a supporto delle famiglie, attraverso l'adesione a progetti destinati alle famiglie e ai giovani, il sostegno delle associazioni presenti sul territorio, la creazione di momenti di aggregazione;
- Una più profonda ed incisiva interazione con le associazioni, attraverso il proseguimento e consolidamento dell'organizzazione della giornata delle associazioni e dei volontari, nonché il sostegno per la creazione App "EventiLedro" o "Ledro" destinata al residente e turista per informarlo in tempo reale delle iniziative delle associazioni o di altre informazioni utili;
- Servizio necroscopico e cimiteriale, garantendo costante manutenzione e decoro dei cimiteri

Salute

Il Comune non può esimersi dal mettere in campo azioni a tutela della salute pubblica, nonostante sia materia di competenza della Provincia. Il Comune sta infatti cercando di attivarsi con cospicui sforzi per trovare soluzioni che possano migliorare l'offerta dei servizi ai cittadini, nonostante i forti ostacoli continui ad impedire il potenziamento dei servizi a tutela della salute.

In particolare il Comune ha intenzione di:

- Sollecitare la Provincia a ripristinare la guardia medica a Ledro;
- Promuovere e sollecitare la Provincia e l'Azienda Sanitaria in merito all'inserimento a Ledro della nuova figura denominata Infermiere di famiglia e comunità;
- Incrementare la collaborazione con i medici di base, attraverso gli acquisti ritenuti necessari per gli ambulatori;

- Realizzare uno studio di fattibilità per un centro di aggregazione dei servizi sanitari (AFT), già ricompreso nell'indirizzo strategico "Opere Pubbliche"

Sviluppo socioeconomico di Ledro

Questa amministrazione ha avviato nello scorso mandato un progetto/processo per lo sviluppo socioeconomico di Ledro che coinvolga la comunità ledrense. In merito ha vincolato 500.000 euro di risorse per progetti di sviluppo del territorio, le cui basi devono essere costruite dal "basso", ovvero dalla comunità stessa. L'intenzione per i prossimi anni è continuare questo processo, cercando di stimolare l'iniziativa delle aziende, delle persone e delle associazioni nell'avviare progetti/reti/cooperazioni destinate a rilanciare e potenziare il sistema economico ledrense. L'amministrazione metterà in campo tutti gli strumenti necessari (tavoli di lavoro, risorse umane dedicate, know-how, manuali, serate a tema) per stimolare la partecipazione concreta della comunità.

Accanto a questo ambizioso progetto l'amministrazione ha intenzione di avviare ulteriori progetti di sviluppo locale attraverso la costituzione e regolamentazione del marchio Ledro.

Lo sviluppo socioeconomico di Ledro deve essere anche affiancato ad una rivisitazione degli attuali mercati e delle fiere, rendendoli più adeguati alle esigenze della popolazione.

Fonti energetiche

In merito alle fonti energetiche, quest'amministrazione ha intenzione di proseguire le iniziative intraprese nello scorso mandato, ovvero:

- Potenziare la gestione delle centraline idroelettriche;
- Proseguire gli interventi previsti e programmati in fatto di risparmio energetico;
- Installare pannelli fotovoltaici su alcuni edifici di proprietà comunale

In sintesi

Le linee programmatiche tradotte in **INDIRIZZI STRATEGICI**, base per i documenti di programmazione del Comune, sono:

Indirizzo strategico	Missioni di bilancio coinvolte
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Missione 1
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Missione 1- 3 – 4 – 5 – 6 – 7 – 9 - 11
Opere pubbliche	Missione 4 – 5 – 6 – 7 – 8 - 13
Istruzione	Missione 4
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Missione 5
Sport e tempo libero	Missione 6
Turismo	Missione 7
Urbanistica e Valorizzazione del Territorio	Missione 8 - 9
Edilizia abitativa	Missione 8
Ambiente	Missione 9
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Missione 9 - 16
Viabilità e piste ciclopeditoni	Missione 10
Sociale	Missione 12
Salute	Missione 13
Sviluppo socioeconomico di Ledro	Missione 14
Fonti energetiche	Missione 17

1.SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Al fine di poter individuare gli obiettivi strategici, coerenti con l'attuale contesto normativo ed economico-finanziario, è necessario analizzare le condizioni esterne ed interne all'Ente, sia secondo una visione contemporanea che prospettica. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica sulla possibilità di manovra dell'ente locale.

Da tale processo di analisi l'Amministrazione definisce i propri indirizzi generali di natura strategica e quindi le proprie linee operative.

1.1.ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

L'analisi delle condizioni esterne presuppongono un approfondimento degli obiettivi individuati dal Governo sulla base anche degli obiettivi contenuti nei documenti di programmazione nazionale e comunitari, la valutazione socio economica del territorio di riferimento e quindi delle tendenze e prospettive di sviluppo.

1.1.1. Analisi dello scenario internazionale e nazionale

(fonte: Documento Programmatico di Bilancio 2024)

Nella prima metà del 2023 l'andamento dell'economia italiana ha risentito dell'indebolimento del quadro ciclico globale. Al dato del primo trimestre, caratterizzato da un sostanzioso incremento congiunturale (+0,6 per cento), ha fatto seguito nel secondo trimestre una contrazione del prodotto interno lordo di quattro decimi. La crescita nei confronti dello stesso trimestre dell'anno precedente si è portata a 0,3 punti percentuali. Il dato segnala una decelerazione del ritmo di crescita del PIL. Il settore dei servizi, che aveva mostrato una decisa risalita fino ai primi mesi dell'anno, ha rallentato e non è più riuscito a compensare la contrazione del comparto industriale iniziata nella seconda parte dello scorso anno. La fase di espansione della domanda interna e, in particolare, degli investimenti, si è – sia pur solo temporaneamente – arrestata. Gli indicatori congiunturali più recenti delineano uno scenario di lieve ripresa dell'attività a partire dal terzo trimestre dell'anno. Infatti, il PMI manifatturiero si sta progressivamente allontanando dai minimi di giugno e, nell'insieme del terzo trimestre, la produzione industriale è attesa in lieve recupero visto anche l'incremento di agosto. Inoltre, i consumi elettrici delle imprese energivore, così come la produzione di energia, risultano in recupero negli ultimi mesi, anche grazie alla riduzione dei prezzi dell'energia; ciò è coerente col progressivo rientro dell'inflazione e con il conseguente recupero del potere di acquisto delle famiglie. Le analisi interne, basate su modelli statistici alimentati dagli indicatori ad alta frequenza, prospettano una graduale ripresa della crescita in chiusura d'anno.

Sul fronte energetico, grazie alla riduzione dei consumi e alla diversificazione delle fonti di approvvigionamento, sono state scongiurate le tensioni sul prezzo del gas naturale che si erano verificate nel 2022 durante il periodo estivo.

Nonostante la quota importata dalla Russia rappresenti oramai una piccola frazione sul totale delle importazioni di gas, gli stoccaggi si sono mantenuti su livelli elevati; il tasso di riempimento è attualmente superiore al 97 per cento.

Gli interventi di calmierazione delle bollette e delle spese energetiche, seppure in netta riduzione rispetto al 2022 in ragione della discesa dei prezzi, risultano sostanziosi nel 2023 e pari a circa 1,3 punti percentuali del PIL in termini lordi (2,8 punti percentuali nel 2022). Tali interventi hanno consentito di limitare l'impatto dei rincari sulle famiglie e sulle imprese, in particolare quelle più vulnerabili. A dispetto di ciò i consumi privati hanno comunque rallentato.

La riduzione dei corsi dei beni energetici si è riflessa sulla progressiva decelerazione dell'indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA), che in settembre ha raggiunto il 5,7 per cento. Tale valore lievemente superiore rispetto ad agosto, riflette fattori di carattere stagionale ed è destinato a ridursi ulteriormente nei mesi finali dell'anno e, in particolare, in ottobre.

La componente di fondo dell'inflazione (al netto dell'energia e degli alimentari freschi), sia pure con fisiologico ritardo, ha seguito la tendenza dell'indice generale: dopo il picco raggiunto in febbraio (7,0 per cento), ha gradualmente rallentato, attestandosi al 5,0 per cento in settembre.

Nonostante l'elevata inflazione e il rallentamento del ciclo economico, il mercato del lavoro è risultato particolarmente resiliente. Il tasso di disoccupazione ha raggiunto un livello storicamente basso, pari al 7,3 per cento ad agosto.

Secondo l'indagine sulle forze di lavoro, il numero di occupati, consolidando la scia di incrementi in corso da novembre 2022, si è portato al di sopra dei 23,5 milioni. Di conseguenza, in agosto il tasso di occupazione ha raggiunto il valore massimo in serie storica, il 61,5 per cento.

Per quanto riguarda gli scambi con l'estero, l'effetto combinato delle politiche monetarie restrittive e dell'elevata inflazione verificatasi negli ultimi due anni sta frenando la domanda globale. Ne hanno risentito le esportazioni italiane. Dopo il forte recupero del biennio 2021-2022 (in cui hanno raggiunto un livello superiore di oltre il 10 per cento a quello pre-pandemia), nei primi due trimestri dell'anno l'export di beni e servizi si è ridotto in termini congiunturali.

Tuttavia, anche le importazioni sono diminuite per effetto del rallentamento della domanda interna. Inoltre, la decisa attenuazione delle tensioni sul mercato del gas e la flessione dei prezzi delle materie prime in confronto alla prima metà del 2022, unitamente ad un calo dei volumi, hanno dato luogo ad un marcato miglioramento del saldo commerciale. Nei primi sette mesi dell'anno la bilancia commerciale dell'Italia ha registrato un surplus di 16,2 miliardi, a fronte del disavanzo di poco più di 15 miliardi nello stesso periodo dell'anno scorso. In linea con il saldo commerciale, nei dodici mesi terminanti a luglio il disavanzo corrente della bilancia dei pagamenti si è attestato a -3,0 miliardi, in evidente miglioramento rispetto al 2022 (-23,3 miliardi).

Le evoluzioni interne all'area dell'euro sono, tra i fattori di livello internazionale, quelli in grado di condizionare in modo più rilevante l'economia italiana e la sua finanza pubblica. In questa fase si riscontrano dinamiche molto simili a quelle italiane. L'inflazione di fondo, in rallentamento da aprile, si è portata al 5,5 per cento in settembre. Il calo dei prezzi dell'energia e la postura restrittiva della politica monetaria sembrano quindi favorire la convergenza dell'inflazione verso i valori giudicati coerenti con la stabilità dei prezzi. La Banca centrale europea (BCE) prevede che nel 2025 il tasso di inflazione scenda ad un livello grosso modo in linea con l'obiettivo del 2 per cento.

Le politiche restrittive messe in atto dalla BCE iniziano ad avere effetti rilevanti sulle condizioni finanziarie e, di conseguenza, sulla crescita reale. Il rialzo dei tassi d'interesse-guida si sta trasferendo sui tassi passivi medi per famiglie e imprese. I volumi di credito sono in contrazione da inizio anno. In prospettiva, anche alla luce della congiuntura internazionale, il conseguente indebolimento della domanda interna potrebbe non trovare un adeguato contrappeso nel canale dell'export.

Nonostante il rallentamento dell'economia, anche nell'area dell'euro le condizioni del mercato del lavoro restano favorevoli. Il tasso di disoccupazione in agosto è sceso al 6,4 per cento, nuovo minimo storico, mentre la crescita del costo del lavoro rimane al di sotto di quella dei prezzi al consumo.

In questo quadro, l'aumento dei tassi di policy e la ristabilita calma sui mercati finanziari dopo le isolate crisi bancarie di marzo, hanno creato le condizioni perché i tassi d'interesse a lungo termine risalissero verso i valori toccati a inizio anno.

Al momento, le attese dei mercati sulle future decisioni di politica monetaria sembrano convergere verso un primo taglio al tasso sui depositi della BCE – attualmente al 4 per cento - nella prossima estate.

Con riferimento ai debiti sovrani, la sostanziale stabilità degli spread tra i Paesi dell'area suggerisce che a guidare i rendimenti siano principalmente i fondamentali comuni, in primo luogo la politica monetaria.

Nel mercato dei titoli di Stato italiani fino a metà anno si è assistito a un moderato restringimento del differenziale di rendimento rispetto al Bund tedesco, che sulla scadenza decennale nel periodo giugno-settembre è risultato in media pari all'1,7 per cento. Più recentemente, la tendenza al rialzo della curva dei tassi a livello internazionale e dello spread ha portato il rendimento del BTP decennale a superare il 4,6 per cento, rispetto a una media d'anno del 4,2 per cento (laddove per il Bund sono rispettivamente il 2,7 e il 2,4 per cento).

Con riferimento alla finanza pubblica, i conti dei settori istituzionali dell'Istat indicano un incremento dell'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche nel secondo trimestre, al 5,4 per cento del PIL dal 5,7 per cento del corrispondente periodo del 2022 (in termini non stagionalizzati)³. L'andamento delle entrate è stato, in ogni caso, positivo nei primi sette mesi dell'anno, con una crescita delle entrate tributarie del 7,9 per cento e di quelle contributive del 4,8 per cento.

Inoltre, secondo i dati provvisori relativi ai primi nove mesi dell'anno, il fabbisogno di cassa è salito a 102 miliardi, con un aumento di 51 miliardi rispetto ai 51 miliardi del corrispondente periodo del 2022. Nel confronto, occorre considerare che sul risultato dello scorso anno aveva inciso in maniera favorevole l'erogazione nel mese di aprile della prima rata da 10 miliardi di sovvenzioni della Recovery and Resilience Facility; il pagamento della terza rata ad ottobre e della quarta rata contribuiranno al miglioramento del fabbisogno.

Tra i fattori che incidono negativamente sul fabbisogno nell'anno corrente rileva in particolare l'elevato ammontare dei crediti d'imposta legati alle incentivazioni relative al settore edilizio; questo fattore impatta anche sulle proiezioni di cassa per gli anni futuri.

Nel contesto di incertezza sugli scenari futuri e di rallentamento del ciclo economico globale, la politica di bilancio, in coerenza con gli obiettivi programmatici indicati nella Nota di aggiornamento al DEF 2023, sarà finalizzata a favorire la crescita dell'economia nazionale e a garantire, al contempo, la sostenibilità della finanza pubblica e l'equilibrio socioeconomico. I principali interventi sono indirizzati alla riduzione della pressione fiscale, al sostegno della genitorialità e al rafforzamento del sistema sanitario nazionale. Misure mirate al sostegno della domanda interna pongono particolare attenzione alla protezione del potere di acquisto dei lavoratori e in particolare delle famiglie con figli.

1.1.2. Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale

Si richiamano di seguito i contenuti maggiormente significativi del Protocollo d'Intesa in Materia di Finanza Locale- integrazione per il 2023 e accordo per l'anno 2024 - sottoscritto il 7 luglio 2023.

Politica Fiscale

I Protocolli in materia di finanza locale per il 2022 e per il 2023 avevano confermato il quadro delle aliquote, detrazioni e deduzioni IM.I.S. in vigore dal 2018, anche per il biennio 2022-2023.

L'attuale quadro congiunturale, pur presentando segnali di ripresa e consolidamento in vari settori dopo la crisi pandemica e dopo lo shock dei costi dell'energia intervenuto tra il 2022 ed il 2023, sembra necessitare del mantenimento del sostegno, già in vigore dal 2018 ad oggi, sul versante tributario ed in particolare con riferimento all'applicazione di numerose agevolazioni in materia di aliquote e di deduzioni IM.I.S. ai fabbricati di molteplici settori economici.

Si è concordato, quindi, di confermare anche per il periodo d'imposta 2024 il seguente quadro delle aliquote, detrazioni e deduzioni IM.I.S. a cui corrispondono trasferimenti compensativi ai Comuni da parte

della Provincia con oneri finanziari a carico del bilancio di quest'ultima, in ragione della strutturalità territoriale complessiva della manovra, ovvero:

- la disapplicazione dell'IM.I.S. per le abitazioni principali e fattispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso) – misura di carattere strutturale già prevista nella normativa vigente;
- l'aliquota agevolata dello 0,55 % per i fabbricati strutturalmente destinati alle attività produttive, categoria catastale D1 fino a 75.000 Euro di rendita, D7 e D8 fino a 50.000 Euro di rendita e l'aliquota agevolata dello 0,00 % per i fabbricati della categoria catastale D10 (ovvero comunque con annotazione catastale di strumentalità agricola) fino a 25.000 Euro; l'aliquota agevolata dello 0,79 % per i rimanenti fabbricati destinati ad attività produttive e dello 0,1 % per i fabbricati D10 e strumentali agricoli;;
- aliquota ulteriormente agevolata al 0,55% per alcune specifiche categorie catastali (C1-C3-D2- A10);
- la deduzione dalla rendita catastale di un importo pari a 1.500 euro per i fabbricati strumentali all'attività agricola la cui rendita catastale è superiore a 25.000 euro;
- la conferma della facoltà per i Comuni di adottare un'aliquota agevolata fino all'esenzione per i fabbricati destinati ad impianti di risalita e a campeggi (categoria catastale D8);
- conferma dell'aliquota standard dello 0,895% per le categorie residuali (seconde case, aree edificabili, ecc);

Inoltre è stato concordato di:

- non prorogare in questa fase per il periodo d'imposta IM.I.S. 2024 l'esenzione di cui all'articolo 14 commi 6ter e 6quater (esenzione per tutte le Cooperative Sociali ed ONLUS di natura commerciale che svolgono attività riconducibili all'articolo 7 comma 1 lettera i) del D.L.vo n. 504/1992 (sociali, assistenziali, educative, religiose, di accoglienza e simili) nel rispetto del limite del "de minimis" di cui alla normativa della U.E);
- rinviare ai primi mesi del 2024 ogni decisione in ordine alla disciplina delle agevolazioni ed esenzioni IM.I.S. relative alle Cooperative Sociali/ONLUS, ovvero dei nuovi soggetti del terzo Settore di cui al D.L.vo n. 117/2017, una volta definito con certezza giuridica, dopo il 31.12.2023, il regime giuridico in vigore per il 2024 stesso in capo a tali soggetti, con particolare riguardo all'entrata in vigore o meno delle norme fiscali del terzo settore a seguito dell'intervenuta o meno autorizzazione della Commissione Europea in ordine al DM n. 106/2020 e, conseguentemente, il prosieguo anche per il 2024 della vigenza del D.L.vo n. 460/1997 o il subentro delle nuove disposizioni di cui al D.L.vo n. 117/2017.

Nel contesto del Protocollo, i Comuni si impegnano a non aumentare le aliquote base per le attività produttive.

La Provincia mette a disposizione per il 2023, per i trasferimenti compensativi a favore dei comuni derivanti dalle agevolazioni IM.I.S. introdotte negli scorsi anni.

Trasferimenti di parte corrente

Le risorse di parte corrente da destinare nel 2024 ai rapporti finanziari con i Comuni, ammontano complessivamente a circa di 330 milioni euro di cui:

- Euro 126,1 milioni circa rappresentano le risorse stanziare per le regolazioni dei rapporti finanziari tra la Provincia, il sistema delle autonomie locali e lo Stato (con un accollo da parte della Provincia di 4 milioni di euro);
- Euro 23,88 milioni circa di trasferimenti compensativi IMIS;
- Euro 88,1 mln riferiti al Fondo perequativo/solidarietà;
- Euro 2,89 mln quale quote per le biblioteche;

- Euro 5,55 mln quale trasferimento compensativo per accisa energia elettrica;
- Euro 2,9 mln di Euro per la copertura dell'adeguamento indennità di carica amministratori locali;
- Euro 800.000 da destinare al rimborso delle quote che i comuni versano a Sanifonds;
- Euro 1,1 mln da dedurre per il rimborso della quota di interessi dovuta per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui prevista dal protocollo anno 2015;
- 3,15 mln di Euro circa da destinare alle finalità previste per la quota a disposizione della Giunta provinciale, come previsto dall'art. 6, comma 4, della L.P. n. 36/1993
- Euro 9 mln circa per la copertura integrale degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto del CCPL ed Euro 14 mln circa per la copertura degli emolumenti arretrati e delle progressioni orizzontali;
- Euro 20 milioni circa relativo ad un fondo integrativo a sostegno della spesa corrente dei comuni della spesa corrente dei comuni, nell'ambito del fondo perequativo.
- Euro 71,689 milioni circa di fondo specifici servizi comunali relativo ai seguenti servizi:
 - custodia forestale;
 - impianti sportivi (gli impianti beneficiari del finanziamento sono quelli in cui si pratica lo sport ad alto livello e verranno individuati dalla Giunta provinciale);
 - servizi socio –educativi della prima infanzia;
 - trasporto turistico;
 - polizia locale;
 - trasporto urbano ordinario;
 - progetti culturali di carattere sovracomunale
 - servizi a supporto di patrimonio dell'umanità UNESCO.

Sostegno agli investimenti

Rimane sospesa la quota ex FIM del Fondo per gli Investimenti programmati dei Comuni, ad eccezione della quota relativa ai recuperi connessi all'operazione di estinzione anticipata dei mutui di cui alla deliberazione n. 1035/2016.

Per il 2024 si stimano in circa 51 milioni di Euro complessivi le risorse finanziarie che saranno assegnate ai Comuni e alle Comunità dall'Agenzia provinciale per le risorse idriche e l'energia (canoni aggiuntivi).

In pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminazione del termine di individuazione delle relative condizioni, la Provincia si impegna a considerare, nei prossimi protocolli d'intesa in materia di finanza locale, le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi finanziari successivi e fino alla nuova concessione.

1.1.3. Popolazione e situazione demografica

La popolazione, analizzata dal punto di vista locale, rappresenta l'insieme dei cittadini che si trovano nel territorio del Comune. L'analisi e la conoscenza del fattore demografico è un elemento fondamentale per un amministratore pubblico poiché incide sulle scelte e strategie politiche finalizzate alla cura degli interessi del cittadino nonché allo sviluppo del territorio e all'erogazione dei servizi.

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche rilevate nel penultimo anno antecedente al bilancio.

Popolazione (andamento demografico)			
Popolazione legale			
Popolazione legale (censimento 2021)		n°	5.248
Movimento demografico			
Popolazione al 01/01/2022	(+)	n°	5.278
Nati nell'anno	(+)	n°	42
Deceduti nell'anno	(-)	n°	70
Saldo naturale			-28
Immigrati nell'anno	(+)	n°	138
Emigrati nell'anno	(-)	n°	82
Popolazione al 31/12/2022			5.306
Popolazione (stratificazione demografica)			
Popolazione suddivisa per sesso			
Maschi		n°	2.593
Femmine		n°	2.713
Popolazione al 31/12/2022			
Composizione per età			
Prescolare (0-6 anni)		n°	298
Scuola dell'obbligo (7-16 anni)		n°	428
Forza lavoro prima occupazione (17-29 anni)		n°	834
Adulta (30-65 anni)		n°	2.582
Senile (oltre 65 anni)		n°	1.164
Popolazione (polazione insediabile)			
Aggregazioni familiari			
Nuclei familiari		n°	2.426
Comunità/convivenze		n°	6
Tasso demografico			
Tasso di natalità (per mille abitanti)		n°	7,90
Tasso di mortalità (per mille abitanti)		n°	13,17

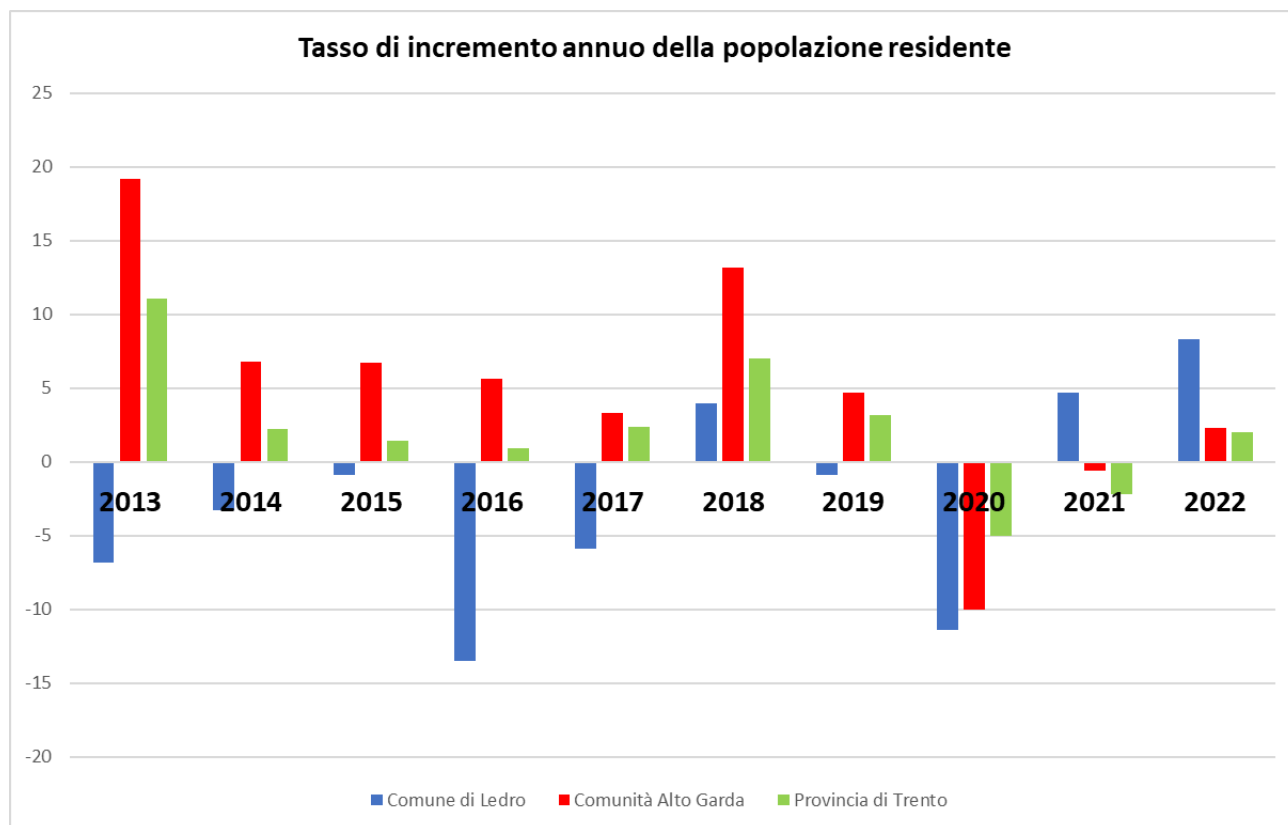
Popolazione (censimento 2021)			
Popolazione legale			
Popolazione legale		n°	5.248
Popolazione (stratificazione demografica)			
Popolazione suddivisa per genere			
Maschi		n°	2.566
Femmine		n°	2.682
Composizione per età			
(Prescolare) fino a 5 anni		n°	261
Scuola primaria (6-11 anni)		n°	259
Scuola secondaria di primo grado (12-14 anni)		n°	182
15-19 anni		n°	275
20-29 anni		n°	589
30-49 anni		n°	872
50-64 anni		n°	1.202
over 65 anni		n°	1.207
Età media			44,9
Popolazione (composizione famiglia)			
Aggregazioni familiari			
Nuclei familiari		n°	2.360
Dimensione media		n°	2,23
Popolazione residente di 9 anni e oltre per grado di istruzione			
Analfabeti		n°	5
Alfabeti privi di titolo di studio		n°	108
Licenza Elementare		n°	750
Licenza Media		n°	1273
Secondaria di II grado		n°	2166
Terziaria di I livello		n°	176
Terziaria di II livello		n°	374
Dottorato di ricerca/Alta Formazione		n°	15
Pendolarismo (incidenza percentuale su totale popolazione residente)			
Pendolarismo per studio		%	15,37302
Pendolarismo per lavoro		%	35,1168
Pendolarismo totale		%	50,48983

Popolazione (andamento storico)										
Descrizione/periodo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Movimento naturale										
Nati nell'anno	45	50	33	50	48	43	42	46	42	42
Deceduti nell'anno	58	56	58	56	52	57	63	94	69	70
Saldo	-13	-6	-25	-6	-4	-14	-21	-48	-27	-28
Movimento migratorio										
Immigrati nell'anno	93	90	95	90	102	110	122	141	143	138
Emigrati nell'anno	98	89	142	89	129	118	111	100	91	82
Saldo	-5	1	-47	1	-27	-8	11	41	52	56
Tasso demografico										
Popolazione media	5.436,5	5.409,0	5.397,5	5.359,0	5.307,5	5.302,5	5.310,5	5.297,0	5.255,0	5.317,0
Tasso di natalità (per mille abitanti)	8,28	9,24	6,11	9,33	9,04	8,11	7,91	8,68	7,61	7,90
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	10,67	10,35	10,75	10,45	9,80	10,75	11,86	17,75	13,51	13,17

Caratteristiche delle famiglie residenti										
Descrizione/periodo	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Numero famiglie	2293	2313	2315	2312	2321	2340	2353	2377	2396	2.426
Numero medio componenti	2,34	2,31	2,31	2,3	2,28	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3

L'andamento della popolazione evidenziano una costante ripresa a partire dall'anno 2021, in netto contrasto con gli anni precedenti, come dimostrato dai seguenti dati (fonte ISPAT)

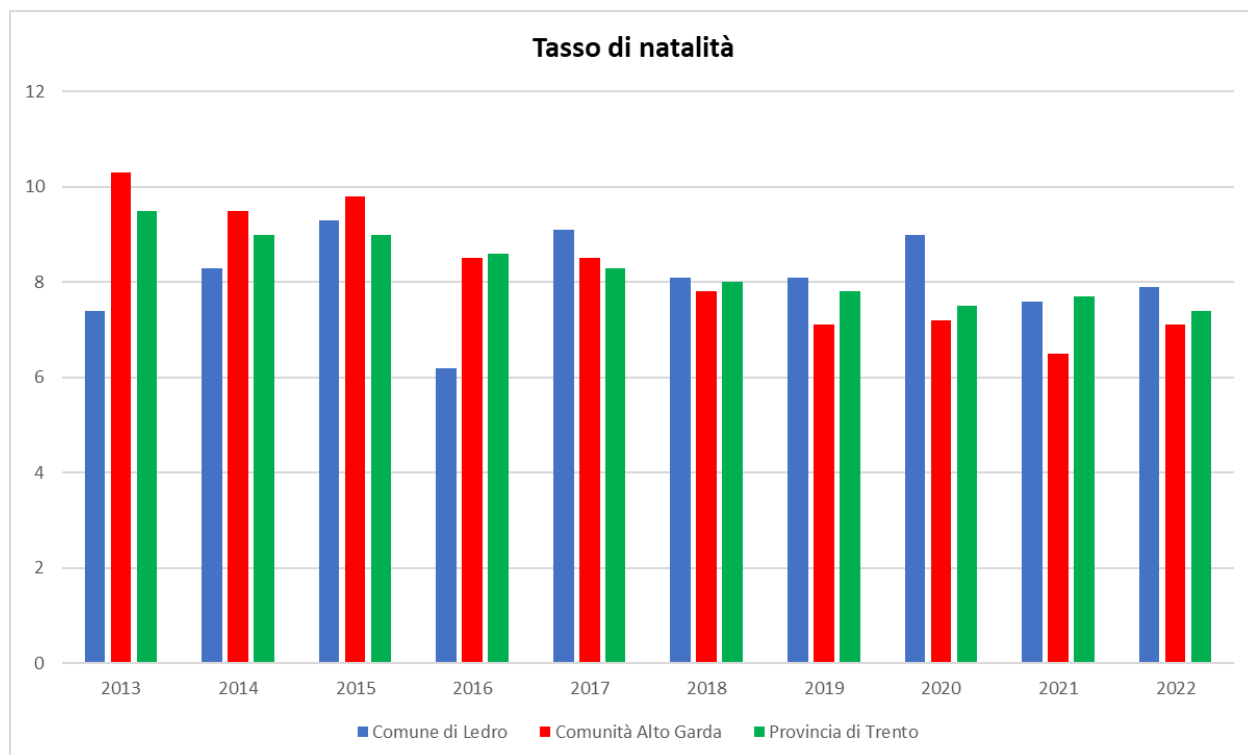
Tasso di incremento annuo della popolazione residente										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	-6,8	-3,3	-0,9	-13,5	-5,9	4	-0,9	-11,4	4,7	8,3
Comunità Alto Garda	19,2	6,8	6,7	5,6	3,3	13,2	4,7	-10	-0,6	2,3
Provincia di Trento	11,1	2,2	1,4	0,9	2,4	7	3,2	-5	-2,2	2



Ledro dimostra un pressochè costante decremento della popolazione residente fino al 2019 (ad eccezione dell'anno 2018), in contrasto rispetto ai trend della Comunità Alto Garda e Ledro e della Provincia Autonoma di Trento. Solo nel 2020 risulta con in linea con i comparti sovracomunali e provinciali. Tuttavia il 2020 è stato, purtroppo, un anno eccezionale, caratterizzato dalla pandemia Covid -19 che ha impattato in modo notevole sul tasso di mortalità. Pertanto non risulta un anno di interesse per l'indagine delle tendenze demografiche. Il 2021 invece il tasso di incremento della popolazione residente risulta in ripresa (in contrasto rispetto ai trend della Comunità Alto Garda e Ledro e della Provincia Autonoma di Trento che subiscono invece delle lievi flessioni) e tale ripresa risulta rafforzata nell'anno 2022. Come si vedrà più avanti, tale ripresa è dovuta per la totalità dal forte incremento del tasso migratorio. Ciò sta a significare che Ledro risulta un luogo apprezzato dalle famiglie.

In merito al saldo naturale della popolazione residente si osservano si seguenti dati (fonte ISPAT)

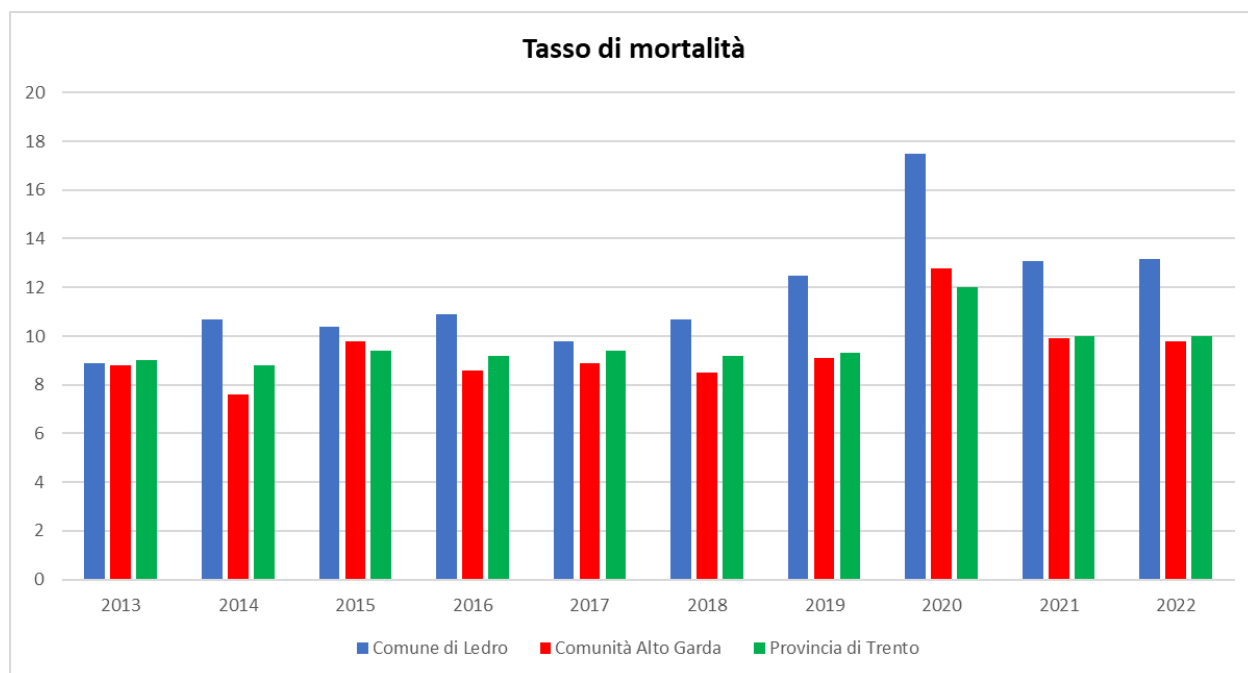
Tasso di natalità										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	7,4	8,3	9,3	6,2	9,1	8,1	8,1	9	7,6	7,9
Comunità Alto Garda	10,3	9,5	9,8	8,5	8,5	7,8	7,1	7,2	6,5	7,1
Provincia di Trento	9,5	9	9	8,6	8,3	8	7,8	7,5	7,7	7,4



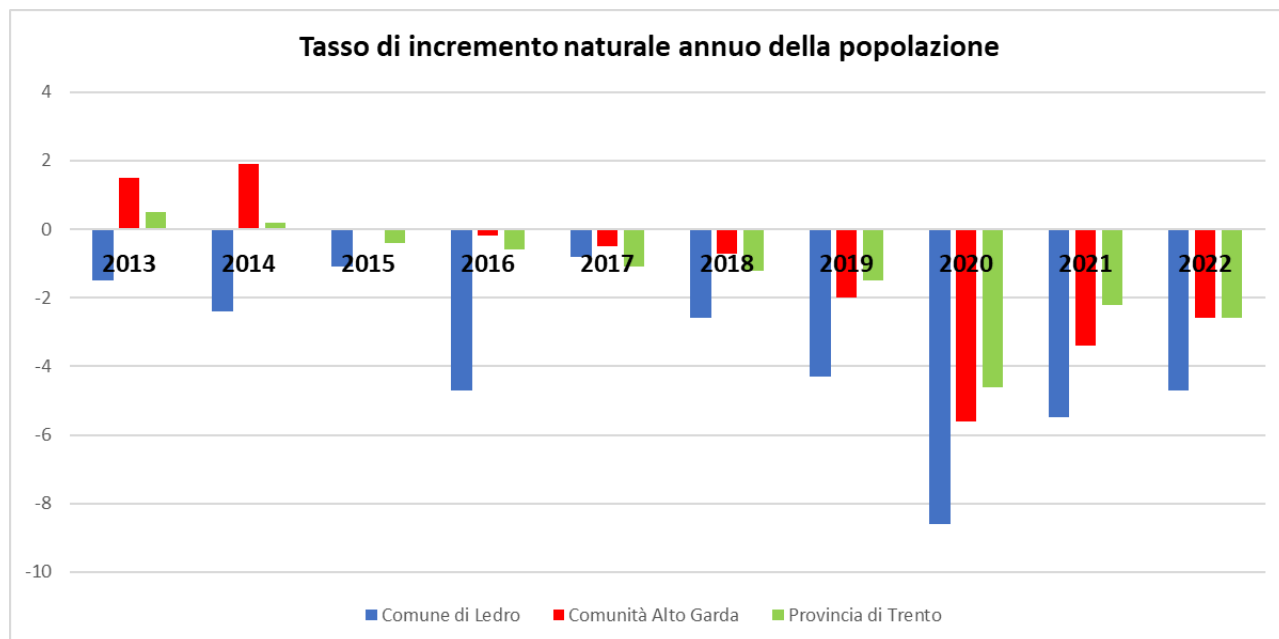
Il tasso di natalità, calcolato come numero nati ogni mille residenti dal 2017 dimostra un trend superiore rispetto al territorio provinciale, in lieve ripresa rispetto agli anni precedenti.

Il tasso di mortalità, calcolato come numero morti ogni mille residenti, dimostra invece un trend decisamente superiore rispetto all'andamento del territorio provinciale, impattando quindi sul tasso di incremento naturale annuo della popolazione residente, illustrato nelle tabelle seguenti.

Tasso di mortalità										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	8,9	10,7	10,4	10,9	9,8	10,7	12,5	17,5	13,1	13,2
Comunità Alto Garda	8,8	7,6	9,8	8,6	8,9	8,5	9,1	12,8	9,9	9,8
Provincia di Trento	9	8,8	9,4	9,2	9,4	9,2	9,3	12	10	10



Tasso di incremento naturale annuo della popolazione										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	-1,5	-2,4	-1,1	-4,7	-0,8	-2,6	-4,3	-8,6	-5,5	-4,7
Comunità Alto Garda	1,5	1,9	0	-0,2	-0,5	-0,7	-2	-5,6	-3,4	-2,6
Provincia di Trento	0,5	0,2	-0,4	-0,6	-1,1	-1,2	-1,5	-4,6	-2,2	-2,6



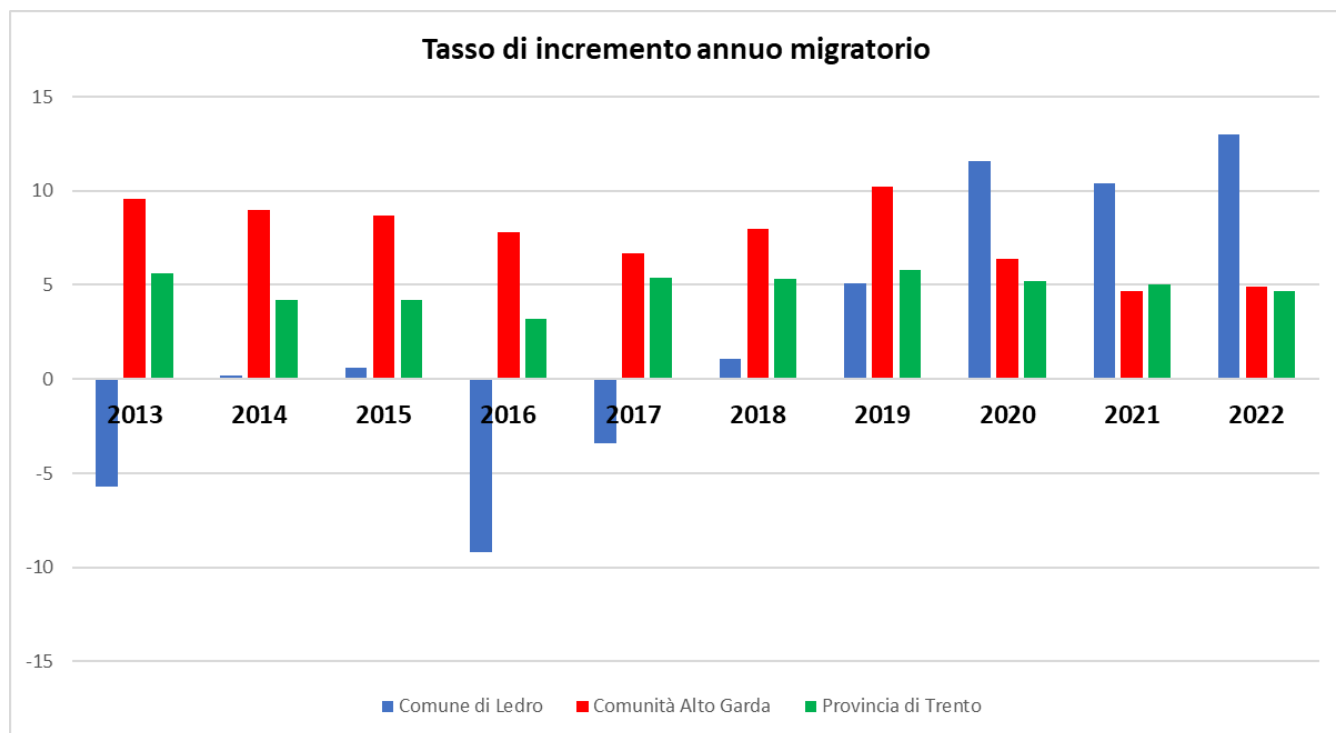
Purtroppo il tasso di incremento naturale della popolazione residente è in forte flessione sia a Ledro che in Provincia. Gli anni 2020 e 2021 sono stati tuttavia caratterizzati da una forte incidenza del tasso di mortalità causato dalla pandemia Covid 19. Ma se si osserva la tabella del tasso di natalità, quest'ultima illustra dati in calo costante, dimostrando una scarsa propensione delle famiglie a fare figli. Gli anni a seguire, a causa dell'attuale crisi energetica, non saranno molto diversi dagli anni precedenti, a causa delle forti rincari che impattano sui risparmi delle famiglie.

La popolazione ledrense, infatti risulta sempre più anziana, come si evince dall'età media della stessa rapportata all'età media del territorio provinciale (fonte ISPAT). Negli anni 2020 e 2021 l'incremento della popolazione anziana ha subito una battuta d'arresto, a causa della pandemia Covid 19 che ha colpito maggiormente la terza età.

Età media della popolazione										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	43,5	43,8	44,1	44,4	44,9	45,1	45,3	45,4	45,5	45,4
Comunità Alto Garda	43,1	43,4	43,5	43,8	44	44,3	44,6	44,7	45	45,2
Provincia di Trento	43,4	43,6	43,9	44,1	44,4	44,6	44,9	45	45,3	45,5

In merito al **saldo migratorio** si osservano i seguenti dati (fonte ISPAT)

Tasso di incremento annuo migratorio										
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Comune di Ledro	-5,7	0,2	0,6	-9,2	-3,4	1,1	5,1	11,6	10,4	13
Comunità Alto Garda	9,6	9	8,7	7,8	6,7	8	10,2	6,4	4,7	4,9
Provincia di Trento	5,6	4,2	4,2	3,2	5,4	5,3	5,8	5,2	5	4,7



Il tasso migratorio, dopo il calo negli anni 2016 e 2017 dovuto al trasferimento della Mariani a Rovereto, risulta in forte ripresa, dimostrando in tal modo l'interesse delle famiglie a stabilire la propria residenza a Ledro piuttosto che in altri luoghi.

1.1.4. Territorio

Il territorio rappresenta l'elemento centrale per il governo dell'Ente locale infatti tra le funzioni attribuite al Comune vi rientra l'uso e lo sviluppo del territorio, l'assetto socio economico e tutte quelle funzioni amministrative ed operative finalizzate a valorizzare e tutelare il territorio anche mediante forme di decentramento e cooperazione con altri enti territoriali.

L'Amministrazione per gestire al meglio il proprio territorio deve attivarsi secondo gli strumenti e gli interventi che la legge attribuisce in capo al Comune che consentono di poter valutare, regolare, pianificare strategie affinché vengano raggiunti i più generali obiettivi di sviluppo nel pieno interesse pubblico.

L'analisi di contesto del territorio è resa tramite indicatori oggettivi che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

Territorio (ambiente geografico)		
Estensione geografica		
Superficie	mq	154.594.248
Risorse Idriche		
Laghi	Num.	3
Fiumi e torrenti	Num.	8
Strade		
Statali	Km	===
Provinciali	Km	26
Comunali	Km	150
Vicinali	Km	
Autostrade	Km	0

Territorio (urbanistica)		
Piani e strumenti urbanistici vigenti		
Piano Regolatore adottato	(S/N)	S
Piano Regolatore approvato	(S/N)	S
P.E.E.P. (Piano Edilizia Economico Popolare)	(S/N)	N
P.I.P. (Piano Insediamenti Produttivi)	(S/N)	N
Piano insediamenti produttivi		
Industriali	(S/N)	N
Artigianali	(S/N)	N
Commerciali	(S/N)	N
Altri strumenti	(S/N)	N
Coerenza urbanistica		
Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	S

Territorio (altri strumenti urbanistici)		
Descrizione	Area interessata (superf.)	Area disponibile (superf.)
P.E.E.P. (Piano Edilizia Economico Popolare)	===	===
P.I.P. (Piano Insediamenti Produttivi)	===	===

Territorio (uso del suolo)				
Uso del suolo	Superficie attuale	%	Superficie variazioni programmazione	%
Urbanizzazione/pianificato	3.909.612	2,53	-	
Produttivo/industriale/artigianale	282.343	0,18	-	
Commerciale	1.038.456	0,67	-	
Agricolo	11.468.183	7,42	-	
Bosco	115.363.682	74,62	-	
Pascolo	19.129.340	12,37	-	
Corpi Idrici (fiumi, torrenti e laghi)	2.674.387	1,73	-	
Improduttivo	728.245	0,47	-	
Cave	0	0	-	
			-	
TOTALE	154.594.248	100%		

Territorio (disaggregazione uso del suolo)				
Suolo Urbanizzato	Superficie attuale	%	Superficie variazioni programmazione	%
Centro storico	496.282	20,80	-	
Residenziale o misto	934.422	39,16	-	
Servizi (scolastico, sportivo, ricreativo.....)	250.175	10,48	-	
Verde e parco pubblico	705.304	29,56	-	
TOTALE	2.386.183	100%		

Standard urbanistici ex DM 1444/68		
Tipi di aree	Dotazione minima esistente per abitante (Sup./abit.)	Dotazione minima prevista per abitante insediabile (Sup./abit. DM 1444/68)
Area per l'istruzione: asili nido, scuole materne e scuole	7,20	4,50

dell'obbligo		
Aree per attrezzature di interesse comune: religiose, culturali, sociali, assistenziali, sanitarie, amministrative, per pubblici servizi (uffici P.T., protezione civile, ecc...) ed altre	14,32	2,00
Aree per spazi pubblici attrezzati a parco e per il gioco e lo sport, effettivamente utilizzabili per tali impianti con esclusione di fasce verdi lungo le strade	56,65	9,00
Aree per parcheggi	17,53	2,50

Territorio (monitoraggio dello sviluppo edilizio)					
Titoli edilizi	2018	2019	2020	2021	2022
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti	65	34	27	9	20
Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (superficie ristrutturata)	197	217	198	306	193

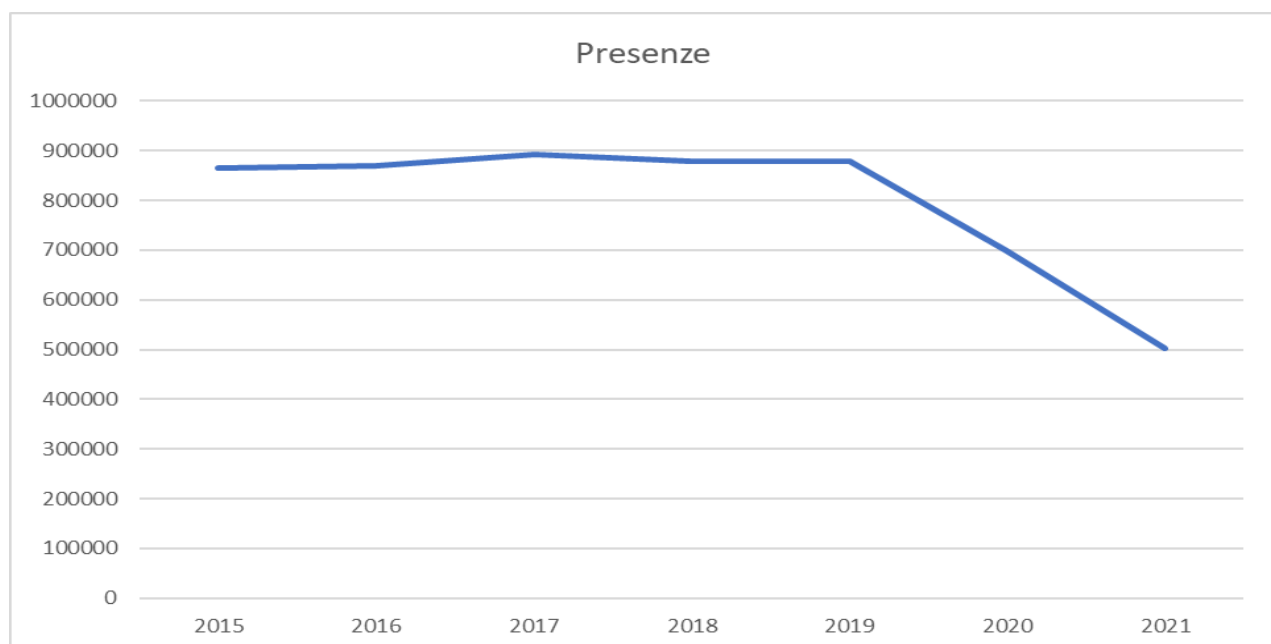
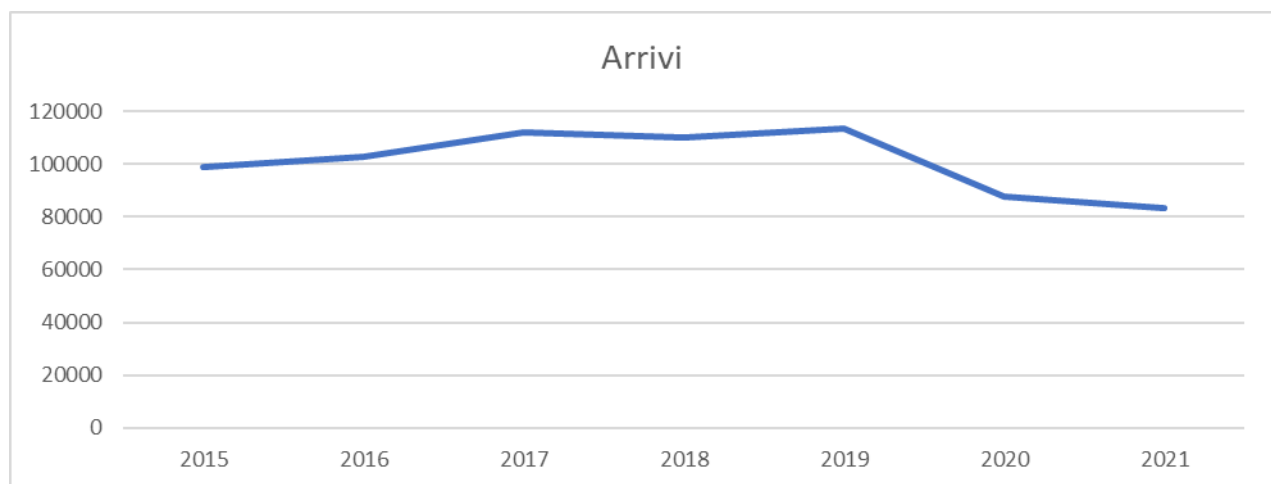
Dati ambientali				
Tematiche ambientali	Anno 2022	Programmazione 2024	Programmazione 2025	Programmazione 2026
Qualità aria (numero complessivo del superamento dei limiti: ozono, polveri sottili, ecc...)	Installazione due centraline	-	-	-
Capacità depurazione (% abitante allacciati sul totale)	95%	95%	95%	95%
Acquedotto (consumo giornaliero acqua potabile/abit.) – mc	0.25	0.25	0.25	0.25
Raccolta rifiuti				
Raccolta differenziata %	70,40%	72%	74%	76%
Piste ciclabili km	8,5	8,5	10	12
Isole pedonali	2	2	2	2
Energia rinnovabile su edifici pubblici (kw/anno)	56.510	66.000	66.000	66.000
Energia prodotta da centraline idroelettriche (Kw/anno)	1.500.471	2.000.000	2.000.000	2.000.000

1.1.6. Turismo

Il turismo è il motore trainante dell'economia ledrense e negli ultimi anni si è registrato un notevole incremento degli arrivi (numero clienti ospitati negli esercizi ricettivi) e delle presenze (numero delle notti trascorse dai clienti negli esercizi ricettivi), come si evince dalla tabella seguente, ad eccezione degli anni 2020-2021, a seguito delle conseguenze dovute alla pandemia Covid – 19. Il 2022 risulta infatti in ripresa.

Arrivi e presenze di turisti italiani e stranieri								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Arrivi	99.071	102.683	111.996	110.115	113.634	87.655	83.403	102.647
- Esercizi alberghieri	27.589	28.685	32.168	28.645	30.151	19.477	24.724	32.001
- Campeggi	18.107	19.189	21.933	21.493	23.046	23.727	30.716	33.504
- CAV- altri esercizi extralberghieri	13.625	15.625	17.821	18.743	19.490	12.072	16.307	20.165
- Alloggi privati/Seconde Case	39.750	39.184	40.074	41.234	40.947	32.379	11.656	16.977
Presenze	863.931	869.921	893.267	877.742	879.313	698.429	501.802	671.912
- Esercizi alberghieri	112.485	119.587	124.507	115.497	115.967	68.162	96.632	121.267
- Campeggi	122.864	117.925	119.886	118.227	123.773	105.188	147.362	180.635
- CAV- altri esercizi extralberghieri	92.954	101.732	111.092	116.152	116.803	83.570	100.449	118.654
- Alloggi privati/Seconde Case	535.628	530.677	537.782	527.866	522.770	441.509	157.359	251.356

Mercato turismo italiano e straniero (presenze per mercati)								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Italia	466.774	475.501	500.261	504.700	500.344	509.784	323.624	201.942
Germania	310.461	305.543	313.456	294.520	297.847	166.120	128.417	136.883
Paesi Bassi	39.548	34.283	31.959	26.690	26.353	9.256	18.899	27.587
Polonia	2.246	3.351	4.934	4.361	5.396	895	3.245	5.454
Regno Unito	5.355	6.228	4.131	6.043	4.492	875	300	3.230
Repubblica Ceca	10.688	11.410	10.500	11.446	15.180	1.605	5.563	10.414
Svizzera	4.907	5.150	4.128	5.058	5.053	1.949	2.862	4.830
Altri Stati	23.952	28.455	23.898	24.924	24.648	7.945	18.892	30.116



Di seguito viene illustrato il movimento turistico annuale riferito alla Provincia di Trento, al Garda Trentino (nuovo ambito) e al Comune di Ledro (fonte Ispat)

Arrivi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Provincia di Trento	5.454.152	5.709.675	5.993.206	6.135.818	6.257.331	3.966.848	4.114.665	5.882.216
Garda Trentino	961.166	1.005.252	1.054.559	1.060.440	1.083.807	608.740	808.733	1.003.899
<i>Percentuale arrivi Garda Trentino su Provincia</i>	<i>18%</i>	<i>18%</i>	<i>18%</i>	<i>17%</i>	<i>17%</i>	<i>15%</i>	<i>20%</i>	<i>17%</i>
Ledro	99.071	102.683	111.996	110.115	113.634	87.655	83.403	102.647
<i>Percentuale arrivi Ledro su Garda Trentino</i>	<i>10%</i>	<i>10%</i>	<i>11%</i>	<i>10%</i>	<i>10%</i>	<i>14%</i>	<i>10%</i>	<i>10%</i>
<i>Percentuale arrivi Ledro su Provincia</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>

Presenze	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Provincia di Trento	30.153.587	30.949.669	31.970.580	32.442.461	32.779.340	23.369.994	22.548.812	30.828.439
Garda Trentino	2.129.195	2.239.576	2.260.891	2.200.089	2.175.180	1.024.298	1.601.873	3.986.831
<i>Percentuale arrivi Garda Trentino su Provincia</i>	<i>7%</i>	<i>7%</i>	<i>7%</i>	<i>7%</i>	<i>7%</i>	<i>4%</i>	<i>7%</i>	<i>13%</i>
Ledro	863.931	869.921	893.267	877.742	879.313	698.429	501.802	671.912
<i>Percentuale arrivi Ledro su Garda Trentino</i>	<i>41%</i>	<i>39%</i>	<i>40%</i>	<i>40%</i>	<i>40%</i>	<i>68%</i>	<i>31%</i>	<i>17%</i>
<i>Percentuale arrivi Ledro su Provincia</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>

Permanenza media (Presenze/Arrivi)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Provincia di Trento	5,53	5,42	5,33	5,29	5,24	5,89	5,48	5,24
Garda Trentino	2,22	2,23	2,14	2,07	2,01	1,68	1,98	3,97
Ledro	8,72	8,47	7,98	7,97	7,74	7,97	6,02	6,55

1.2.ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Il processo di analisi delle condizioni interne richiede l'approfondimento dei seguenti contenuti relativi alla programmazione strategica con riferimento al periodo di mandato:

- organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria e prospettica;
- la disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente;
- coerenza con i vincoli di finanza pubblica;

1.2.1. Strutture e servizi pubblici locali erogati

Il Comune cura gli interessi e lo sviluppo della comunità locale, tra le funzioni di propria competenza assume i servizi pubblici locali al fine di soddisfare le finalità sociali e di promozione dello sviluppo economico e civile.

Il servizio pubblico è preordinato al soddisfacimento in modo diretto delle esigenze proprie di una platea indifferenziata di utenti con effetto generalizzato sul suo assetto socio-economico. Riguarda quindi un'utenza indifferenziata ma può essere fruito anche individualmente nel rispetto degli obblighi di esercizio imposti dall'Ente.

L'offerta dei servizi pubblici al cittadino si diversifica per natura e contenuto ed è certamente influenzata da diversi fattori che possono essere di natura politica, finanziaria ed economica.

Secondo una logica di entrata e di impatto sul versante della spesa, i servizi al cittadino possono essere di carattere istituzionale, produttivi, a domanda individuale, in particolare:

- ✓ i servizi con carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti in quanto di stretta competenza pubblica;
- ✓ i servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano i pareggio o producono utili di esercizio;

- ✓ i servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, quali beneficiari del servizio.

Servizi al cittadino					
Denominazione		2021	2023	2024	2025
Asilo Nido	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	35	35	35	35
Scuole materne	(num.)	2	2	2	2
	(posti)	94	94	94	94
Scuole elementari	(num.)	3	3	3	3
	(posti)	282	282	282	282
Scuole medie	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	167	167	167	167
Strutture per anziani	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	---	---	---	---
Biblioteche	(num.)	1	1	1	1
Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0
Acquedotto	n° utenze	6.958	6.958	6.958	6.958
Rete fognaria					
Bianca	n° allacciamenti	1960	1960	1960	1960
Nera	n° allacciamenti	2418	2418	2418	2418
Mista	n° allacciamenti	0	0	0	0
Raccolta rifiuti (con % agevolazione per domestico)					
domestico	%	67,50	67,50	67,50	67,50
non domestico	%	32,50	32,50	32,50	32,50
Parcheggi	Num.	794	794	794	794

Tra le competenze attribuite al Consiglio comunale vi rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitale e l'affidamento di attività in convenzione.

La gestione dei servizi pubblici locali può essere intrapresa dal Comune in modo diretto ovvero in economia impiegando personale e mezzi strumentali propri oppure può essere affidata a terzi.

Descrizione	Tipo di gestione
Asilo Nido	Gestione externalizzata
Biblioteca	Gestione in economia
Servizio Idrico Integrato	Gestione in economia e gestione inhouse per alcuni servizi idrici specialistici (Geas S.p.A.)
Raccolta rifiuti	Gestione in convenzione con la Comunità Alto Garda
Parcheggi comunali	Gestione in economia – valutazione economicità per gestione inhouse a partire dall'anno 2025
Canone Unico Patrimoniale	Gestione in economia dell'occupazione suolo pubblico e gestione externalizzata dell'esposizione pubblicitaria
Riscossione coattiva tributi	Agenzia delle Entrate Riscossione
Riscossione coattiva entrate extratributarie	Trentino Riscossioni spa (inhouse)

1.2.2. Dotazioni territoriali e infrastrutture dell'Ente

L'analisi strategica in una prospettiva generale prende in considerazione le ulteriori dotazioni territoriali ed infrastrutture presenti nel territorio.

La tabella sottostante evidenzia le principali informazioni relative alle infrastrutture, alla consistenza attuale degli impianti a rete, delle aree pubbliche ed attrezzature presenti nell'ambito territoriale.

Dotazioni e Infrastrutture					
Reti		2022	2024	2025	2026
Acquedotto	km	155,98	160,98	160,98	160,98
Rete fognaria					
Bianca	km	30,59	30,59	30,59	30,59
Nera	km	40,69	40,69	40,69	40,69
Mista	km	0	0	0	0
Altre dotazioni					
Cimiteri	num.	11	11	11	11
Depuratore	(SI/NO)	SI	SI	SI	SI
Aree verdi, parchi e giardini	num.	22	22	22	22
Discarica	(SI/NO)	NO	NO	NO	NO
CRM/CRZ	(SI/NO)	3	3	3	3
Punti luce illuminazione pubblica	num.	2.400	2.400	2.420	2.420
Piano di classificazione acustica	(SI/NO)	SI	SI	SI	SI
Fibra ottica	(SI/NO)	SI	53 km	53 km	53 km
Mezzi operativi	num.	5	5	5	5
Veicoli	num.	13	13	13	13
Ciclomotori	num.	1	0	0	0
Centro elaborazione dati	(SI/NO)	SI	SI	SI	SI
Personal computer	num.	63	63	63	63

1.2.3. Strumenti di programmazione negoziata

La programmazione negoziata rappresenta un insieme di strumenti di organizzazione e gestione per regolare problemi di interesse pubblico con il concorso di soggetti pubblici e privati che possono far convergere le risorse a loro disposizione su interessi comuni.

ATTIVITA' CULTURALI

Oggetto:	Accordo di programma tra la Comunità Alto Garda e Ledro ed i comuni di Arco, Drena, Ledro, Nago-Torbole, Riva del Garda e Tenno per la gestione della sala cinema di proprietà della Comunità Alto Garda e Ledro, presso la relativa sede.
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comunità Alto Garda e Ledro, Comuni di Arco, Drena, Ledro, Nago-Torbole, Riva del Garda e Tenno
Data di sottoscrizione	in via di sottoscrizione
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire l'accordo in oggetto

Descrizione	L'accordo ha per oggetto la gestione a livello sovra comunale del cinema presso la sala di proprietà della Comunità Alto Garda e Ledro sita a Riva del Garda. Nell'ambito dell'accordo vengono disciplinate le modalità di gestione della sala ed i criteri per la compartecipazione alla spesa da parte degli enti sottoscrittori. I contenuti del nuovo accordo verranno valutati tra le parti coinvolte.
Scadenza accordo	31/08/2024
Missione di Bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Impegno finanziario	1.000 euro annui

Oggetto:	Accordo di collaborazione istituzionale tra il Comune di Ledro e il Museo delle Scienze di Trento per attività di promozione e gestione della Rete Museale Ledro – ReLED
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, MUSE – Museo delle Scienze
Data di sottoscrizione	in corso d'anno
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione di proseguire la collaborazione con il Muse
Descrizione	La Rete Museale Ledro – in sigla ReLED – nasce ufficialmente nel 2012 sotto la regia dell'Amministrazione comunale di Ledro. Poli della Rete sono: Museo delle Palafitte del Lago di Ledro – sezione territoriale del Museo delle Scienze, Museo Garibaldino e della Grande Guerra e Colle Ossario di S. Stefano di proprietà del Comune di Ledro, Centro Visitatori Biotopo dell'Ampola di proprietà della Provincia Autonoma di Trento, Centro Visitatori 'Monsignor Ferrari' di Tremalzo di proprietà del Comune di Ledro, Museo farmaceutico A. Foletto istituito dall'Associazione culturale Achille Foletto. A questi luoghi si aggiungono: la Stazione di inanellamento di Caset ed il Percorso etnografico sviluppato lungo tutta la Valle di Ledro, i quali si inseriscono a completare l'offerta della Rete.
Scadenza accordo	da valutare
Missione di bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Impegno finanziario	13.000,00 euro annui (finanziati nell'ambito dell'Accordo della Rete di Riserve Alpi Ledrensi)

Oggetto:	Protocollo d'Intesa per la realizzazione di stagioni di teatro per ragazzi 'Teatro a gonfie vele'
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comuni di Arco, Drena, Dro, Ledro, Nago-Torbole, e Tenno
Data di sottoscrizione	23/10/2019
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire il protocollo in oggetto
Descrizione	I contenuti del nuovo Protocollo di intesa disciplinante le modalità, le condizioni di accesso ai teatri, i reciproci rapporti finanziari e le forme di consultazione finalizzate alla programmazione ed all'organizzazione della stagione teatrale per ragazzi verranno concordati tra le parti coinvolte.

Missione di Bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Scadenza accordo	31/10/2024
Impegno finanziario	A rendicontazione a seconda del numero degli spettacoli effettuati. Circa € 2.000 annuali.

Oggetto:	Convenzione tra il Comune di Ledro e la Società cooperativa SMAG per l'organizzazione e la gestione dell'attività di formazione musicale di base extra – scolastica e di promozione culturale e musicale nel territorio di Ledro in corrispondenza degli anni scolastici 2022/2023 e 2023/2024
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e SMAG società cooperativa
Data di sottoscrizione	Rep A.P. n. 495-2022 di data 24/11/2022
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione avrà per oggetto l'organizzazione e la gestione delle attività connesse alla formazione musicale di base extrascolastica e alle altre attività di promozione culturale e musicale nel contesto socio-culturale e turistico ledrense.
Scadenza convenzione	31/07/2024
Missione di bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Impegno finanziario	13.250,00 euro per anno scolastico

Oggetto:	Convenzione per la gestione e la valorizzazione del Museo Garibaldino e della Grande Guerra di Bezzecca
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Museo delle scienze, Fondazione Museo storico del Trentino
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione ha per oggetto l'affidamento della gestione e della valorizzazione del Museo Garibaldino e della Grande Guerra, contraddistinto dalla p.ed. 273 in c.c Bezzecca. La presente convenzione si propone di ✓ conservare e valorizzare i beni museali custoditi all'interno del Museo; ✓ promuovere la fruizione sociale del Museo in modo compatibile con la tutela dei beni in esso contenuti; ✓ valorizzare le risorse storico – culturali del Museo tramite la promozione di iniziative tese a diffondere la fruizione pubblica del patrimonio storico-culturale con particolare riguardo alle realtà educative e culturali presenti sul territorio; ✓ favorire l'educazione, la formazione e la conoscenza del patrimonio storico-culturale attraverso iniziative educative e laboratori didattici con particolare attenzione al coinvolgimento dei giovani; -

	✓ sensibilizzare l'intera collettività ed in particolare il mondo della scuola sull'importanza della conoscenza del patrimonio storico-culturale locale.
Scadenza accordo	31/12/2025
Missione di bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	01 – Valorizzazione dei beni di interesse storico
Impegno finanziario	10.000,00 euro annui

Oggetto:	Convenzione di deposito beni culturali di proprietà della Fondazione Museo Storico del Trentino da collocare presso il Museo Garibaldino ai sensi dell'articolo 44 del D.Lgs 22 gennaio 2004, n. 42 recante <i>Codice dei beni culturali e del paesaggio</i>
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Fondazione Museo Storico del Trentino
Data di sottoscrizione	11 maggio 2015 rinnovata per ulteriori 5 anni ai sensi dell'art. 2 della Convenzione rep. 138 Ap – Il deposito è autorizzato dalla Soprintendenza per i beni culturali della PAT con determinazione n. 365 di data 22 aprile 2015
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione disciplina il deposito di beni culturali di proprietà della Fondazione Museo storico del Trentino presso il Museo Garibaldino
Scadenza accordo	21/04/2025
Missione di bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	01 – Valorizzazione dei beni di interesse storico
Impegno finanziario	Spese di assicurazione dei beni (circa 650,00 euro)

Oggetto:	Convenzione per l'espletamento dei servizi di manutenzione e pulizia della Chiesa Ossario SS. Stefano e Lorenzo ubicata nel territorio comunale
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona - Tecnico (servizio patrimonio)
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Ministero Difesa - Commissariato Generale Onoranze ai Caduti di Roma
Data di sottoscrizione	La convenzione viene rinnovata di anno in anno
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione ha per oggetto il servizio di custodia e manutenzione ordinaria della Chiesa Ossario S. Stefano sita in Bezzeca.
Scadenza accordo	scadenza al 31/12 di ogni anno
Missione di Bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di Bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	Spese di manutenzione e custodia della chiesa Ossario S. Stefano e Lorenzo per circa 27.000,00 euro parzialmente coperte da contributo di euro 5.200,00 da parte del Commissariato generale per le Onoranze ai Caduti

Oggetto:	Convenzione tra il Comune di Ledro e la Fondazione Franco Demarchi per la realizzazione del progetto dell'Università della terza età e del tempo disponibile.
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e Fondazione Franco Demarchi
Data di sottoscrizione	Rinnovo con determina n. 472 del 18/10/2021
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la realizzazione del progetto dell'Università della terza età e del tempo disponibile UTETD L'Università della terza età e del tempo disponibile è un servizio di educazione degli adulti nato per rispondere ad un'esigenza di formazione che nel corso degli anni si è andata esprimendo e sviluppando nella popolazione adulto – anziana. L'esperienza di questi anni ha confermato che partecipando ad attività formative e culturali è possibile sviluppare capacità di socializzazione attraverso il confronto reciproco. Il coinvolgimento ai corsi culturali delle persone adulte-anziane ha inoltre favorito lo sviluppo di un senso di appartenenza dal quale hanno avuto origine attività di carattere socio- ricreativo ed iniziative di volontariato sociale. Le motivazioni che spingono le persone a frequentare i corsi dell'Università della terza età e del tempo disponibile sono principalmente riconducibili al desiderio di crescere, di acquisire nuove conoscenze, al piacere di apprendere e all'esigenza di mantenersi mentalmente aperti. L'Università della terza età e del Tempo disponibile ha dunque una funzione aggregativa in quanto rappresenta un momento di incontro formativo nell'ambito della comunità locale e ha un'importante valenza sociale perché crea "rete" stimolando i partecipanti all'aggiornamento continuo.
Scadenza accordo	La convenzione ha validità triennale (anni scolastici 2021/2022 – 2022/2023 – 2023/2024). L'UTETD sul territorio di Ledro è stata avviata dal 2002.
Missione di bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma di bilancio	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore
Impegno finanziario	Il Comune di Ledro approva il programma annuale di attività e provvede al rimborso delle spese sostenute, mediante l'erogazione di un acconto del 75% di quanto preventivato ed alla corresponsione del saldo ad avvenuta rendicontazione della spesa, come dettagliato all'articolo 5 della convenzione. Inoltre il Comune si impegna a mettere a disposizione della Fondazione a titolo gratuito i locali idonei allo svolgimento delle attività formative e le attrezzature didattiche.

Oggetto:	Accordo di partenariato beni culturali per la gestione Ledro Land Art
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	

Programmazione	Sono in corso di valutazione nuovi modelli di gestione del parco di Ledro Land Art (partenariato pubblico-privato beni culturali)
Descrizione	Gli obiettivi della collaborazione sono i seguenti: riqualificare e rilanciare il parco affinché possa esprimere pienamente il proprio potenziale attrattivo non solo verso i numerosi turisti che visitano la valle ma anche per i cittadini ledrensi; valorizzare il parco artistico e le opere in esso installate anche attraverso la creazione di una rete di collaborazioni con i soggetti culturali presenti in Valle di Ledro nonché con altre realtà territoriali simili; favorire la conoscenza del parco attraverso l'organizzazione di eventi, iniziative e laboratori didattici con particolare attenzione al coinvolgimento dei più giovani; sensibilizzare l'intera collettività sull'importanza del parco come risorsa culturale, ambientale e turistica del territorio.
Scadenza accordo	in valutazione
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Oggetto:	Convenzione con il Circolo Fotoamatori Valle di Ledro per la collaborazione nella valorizzazione del progetto "OCCUPIAMOCI DEL FUTURO: FOTO STORICHE DELLA VALLE DI LEDRO" ANNI 2022-2024
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	11/10/2022
Programmazione	Collaborazione per gli anni 2022-2023-2024
Descrizione	La presente convenzione si propone di: garantire la continuità del progetto "Occupiamoci del futuro: Foto storiche della valle di Ledro" al fine di incrementare il patrimonio storico culturale della Valle attraverso l'inserimento di nuove fotografie e soprattutto con l'apporto di arricchimento di conoscenze storiche; valorizzare il progetto anche attraverso la creazione di una rete di collaborazioni con i soggetti culturali presenti in Valle di Ledro; favorire la conoscenza del progetto "Occupiamoci del futuro: Foto storiche della valle di Ledro" attraverso l'organizzazione di eventi, iniziative e laboratori didattici con particolare attenzione al coinvolgimento dei più giovani; sensibilizzare l'intera collettività sull'importanza del progetto come risorsa culturale
Scadenza accordo	31-dic-24
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	Vengono definiti di anno in anno sulla base di bilancio preventivo presentato dal Circolo Fotoamatori Valle di Ledro

SPORT

Oggetto:	Protocollo di intesa concernente il progetto integrato di sviluppo degli sport outdoor nel Garda Trentino e Valle di Ledro
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Settore Tecnico
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Ingarda Trentino spa, Consorzio per il Turismo della Valle di Ledro, Comunità Alto Garda e Ledro, altri comuni del territorio dell'Alto Garda
Data di sottoscrizione	30/07/2020
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire il protocollo di intesa in oggetto
Descrizione	Il protocollo di intesa ha come oggetto lo sviluppo degli sport outdoor nel Garda Trentino e Valle di Ledro attraverso una serie di interventi ed opere volte a rendere fruibile in modo più completo ed omogeneo il territorio, evitare il degrado ambientale, governare l'incrementato afflusso turistico ed a preservare lo spazio dedicato agli sport outdoor.
Scadenza accordo	31/12/2023
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	La ripartizione dei costi annuali per la manutenzione ordinaria, saranno concordati nel Tavolo di Indirizzo entro la fine del mese di settembre di ogni anno e sottoposti per approvazione alla Conferenza dei Sindaci entro la fine di ottobre di ogni anno. Circa e 6.300,00 annui.

Oggetto:	Convenzione intercomunale per il concorso alle spese di gestione dell'impianto sportivo centro sci 'Coste di Bolbeno'
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Comune di Borgo Lares e altri comuni
Data di sottoscrizione	30/12/2021
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la fruizione ed il concorso alle spese di gestione dell'impianto sportivo centro sci 'Coste di Bolbeno'. Nell'ambito della convenzione il Comune di Ledro gode di condizioni economiche vantaggiose relativamente all'utilizzo ed in particolare la giornata gratuita sulla neve per le scuole materne dei comuni aderenti con compreso il trasporto con pullman da e verso la scuola e l'applicazione delle tariffe agevolate come indicate all'articolo 5 della convenzione.
Scadenza accordo	31/10/2027
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero

Impegno finanziario	Il costo di gestione annuale a carico del Comune di Ledro, costituito da una quota fissa pari ad euro 480,00 e da una quota variabile in ragione degli abitanti. L'impegno complessivo è di circa € 1.600,00/€ 1.700,00 annui. L'importo è soggetto a rivalutazione ISTAT.

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva delle bocce
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro - soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'Amministrazione ha intenzione di proseguire con l'affidamento a terzi della gestione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione della struttura di proprietà comunale destinata allo sport delle bocce. La gestione della struttura sportiva comunale è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi: ✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale; ✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	in corso di valutazione
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Sono in corso di valutazione le modalità di compartecipazione alle spese per le utenze

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva del tennis
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro - soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'Amministrazione ha intenzione di proseguire con l'affidamento a terzi della gestione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione della struttura di proprietà comunale destinata allo sport del tennis. La gestione della struttura sportiva comunale è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi:

	✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale; ✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	in corso di valutazione
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Sono in corso di valutazione le modalità di compartecipazione alle spese per le utenze

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva del calcio
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro - A.S.D. Ledrense
Data di sottoscrizione	22/09/2023 - rep. A.P. 570/2023
Programmazione	L'Amministrazione ha intenzione di proseguire con l'affidamento a terzi della gestione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione delle strutture di proprietà comunale destinate allo sport del calcio. La gestione delle strutture sportive comunali è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi: ✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale; ✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	31/12/2025
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Sono in corso di valutazione le modalità di compartecipazione alle spese per le utenze

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva denominata 'Palazzetto di Tiarno di Sotto'
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro - soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'Amministrazione ha intenzione di proseguire con l'affidamento a terzi della gestione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione della struttura di proprietà comunale destinata all'attività sportiva. La gestione della struttura sportiva comunale è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi: ✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale; ✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	in corso di valutazione
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Sono in corso di valutazione le modalità di compartecipazione alle spese per le utenze

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva dello sci da fondo
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro - soggetto da individuare
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'Amministrazione ha intenzione di proseguire con l'affidamento a terzi della gestione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione della struttura di proprietà comunale a servizio all'attività sportiva dello sci da fondo. La gestione della struttura sportiva comunale è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi: ✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale;

	✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	in corso di valutazione
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Sono in corso di valutazione le modalità di compartecipazione alle spese per le utenze

Oggetto:	Convenzione per la gestione della struttura a servizio dell'attività sportiva della canoa
Responsabile Politico	Assessore allo sport
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Associazione sportiva dilettantistica Canoa Kayak Ledro
Data di sottoscrizione	07/09/2020
Programmazione	L'amministrazione prosegue il rapporto instaurato con la convenzione fino alla sua scadenza.
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione della struttura di proprietà comunale a servizio all'attività sportiva della canoa. La gestione della struttura sportiva comunale è finalizzata a realizzare i seguenti obiettivi: ✓ concorrere alla promozione e al potenziamento dell'attività sportiva, aggregativa, ricreativa e sociale di interesse pubblico con particolare riferimento alle giovani generazioni; ✓ valorizzare le forme associative, ed in particolare quelle sportive operanti nel territorio comunale; ✓ realizzare, in adesione al principio di sussidiarietà, una gestione partecipata dei servizi di natura sociale; ✓ conseguire una conduzione della struttura con oneri progressivamente ridotti a carico del Comune, all'insegna dei principi di efficienza, efficacia ed economicità.
Scadenza accordo	31/12/2023
Missione di bilancio	06. Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma di bilancio	01. Sport e tempo libero
Impegno finanziario	Fino alla voltura in capo al gestore delle utenze e delle relative spese, il Comune è intestatario delle utenze – riscaldamento, luce, acqua, gas, rifiuti – e ne assume direttamente la relativa spesa alla quale è tenuto a partecipare il gestore nella misura stabilita dall'Amministrazione comunale in ragione della capacità del gestore stesso di realizzare entrate proprie. La percentuale di compartecipazione minima richiesta è pari al 100%.

SOCIALE

Oggetto:	Convenzione per lo svolgimento del lavoro di pubblica utilità ai sensi degli artt. 54 del D.lgs 28 AGOSTO 2000, N.274, dell'articolo 2 DEL D.M. 26 MARZO 2001, della legge 29 LUGLIO 2010 N. 120 e dell'art.. 168-BIS del codice penale.
Responsabile Politico	Assessore al sociale
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Tribunale di Rovereto
Data di sottoscrizione	Atti A.P. 478 di data 12/10/2022
Programmazione	La convenzione scadrà dopo il termine del mandato, pertanto non risulta possibile allo stato attuale una programmazione per la convenzione in oggetto per gli anni successivi al 2025
Descrizione	Il Comune consente che un massimo di n. 4 condannati alla pena sostitutiva del lavoro di pubblica utilità ai sensi dell'art.186 e 187 CdS nonché di imputati di reati per i quali è stata disposta la messa in prova ai sensi dell'art.168 bis cp, prestino contemporaneamente presso di sé la loro attività non retribuita in favore della collettività
Scadenza accordo	12/10/2025 con possibilità di rinnovo per la medesima durata
Missione di bilancio	12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma di bilancio	04. Interventi per soggetti a Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
Impegno finanziario	Non previsto

AMBIENTE

Oggetto:	Convenzione novennale per l'attivazione della Rete di Riserve Alpi Ledrensi
Responsabile Politico	Sindaco
Settore di riferimento	Servizi alla Persona (Rete delle riserve)
Soggetti coinvolti	Comuni di Ledro, Riva del Garda, Bondone, Tenno e Storo, le Comunità Alto Garda e Ledro e delle Giudicarie, il Consorzio dei Comuni BIM Chiese, il Consorzio dei Comuni BIM Sarca Mincio Garda.
Data di sottoscrizione	Nel corso dell'anno 2023
Programmazione	L'Amministrazione intende attivare la nuova Rete attraverso la stipula di una convenzione di durata novennale e programma di interventi di durata triennale come da nuovi criteri di attivazione approvati dalla Giunta provinciale n. 1512 del 26/08/2022.

Descrizione	progetto per la tutela dell'ambiente sul territorio provinciale, finalizzato a integrare – partendo “dal basso” - politiche di conservazione e sviluppo sostenibile locale
Scadenza convenzione	decorsi nove anni dalla sottoscrizione della convenzione
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Oggetto:	Convenzione per la gestione del servizio di raccolta, trasporto dei rifiuti urbani e assimilati, raccolte differenziate, servizi accessori nei Comuni di Arco, Drena, Dro, Ledro, Nago-Torbole, Tenno e Riva del Garda.
Responsabile Politico	Sindaco
Settore di riferimento	Tecnico
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Comunità Alto Garda e Ledro e altri comuni dell'Alto Garda
Data di sottoscrizione	21 settembre 2017
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione in oggetto
Descrizione	La convenzione ha per oggetto l'affidamento alla Comunità Alto Garda della gestione coordinata del servizio di raccolta, trasporto R.S.U., raccolte differenziate e servizi accessori per i territori di competenza di ciascun comune. Le gestione coordinata comprende: ✓ l'affidamento del nuovo servizio di raccolta, trasporto dei rifiuti urbani così come definiti all'articolo 184 del D.Lgs. 152/2006 che sarà appaltato dalla Comunità ad imprese in possesso dei requisiti necessari, come stabilito dalle vigenti norme in materia; ✓ l'impostazione e la gestione delle attività di comunicazione , informazione e sensibilizzazione all'utenza; ✓ l'approntamento di quanto necessario, in termini di mezzi e personale per l'effettuazione del servizio; ✓ la gestione dei rapporti con la Provincia Autonoma di Trento ed altri soggetti preposti alla pianificazione ed al controllo dell'attività; ✓ lo smaltimento/recupero dei rifiuti, compresa la scelta dei siti o delle piattaforme di conferimento; ✓ la gestione della banca dati presso la quale verranno conferiti tutti i dati relativi alle utenze, alle tipologie ed al numero di contenitori distribuiti, agli svuotamenti effettuati, alle quantità conferite; ✓ la gestione dei centri di raccolta; ✓ lo spazzamento delle strade ed aree pubbliche; ✓ la raccolta dei rifiuti provenienti dai mercati;
Scadenza accordo	Dal 1 aprile 2018 al 31 dicembre 2025
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	03. Rifiuti
Impegno finanziario	Costo della raccolta, trasporto R.S.U., raccolte differenziate e servizi accessori a carico del Comune di Ledro. L'impegno finanziario viene definito con l'approvazione del rispettivo Piano Economico Finanziario da parte del Consiglio Comunale entro il 30 aprile di ogni anno, come da normativa vigente in materia.

Oggetto:	Convenzione per disciplinare i rapporti amministrativi e finanziari tra comune di Trento e comune di Ledro per la fruizione del servizio di cura, mantenimento e custodia di cani rinvenuti vaganti presso il rifugio per cani del comune di Trento
Responsabile Politico	Sindaco
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Comune di Trento
Data di sottoscrizione	19/09/2022
Programmazione	La convenzione scadrà dopo il termine del mandato, pertanto non risulta possibile allo stato attuale una programmazione per la convenzione in oggetto per gli anni successivi al 2025
Descrizione	Convenzione per disciplinare i rapporti tra Comune di Trento e Comune di Ledro per utilizzo servizi offerti dal Rifugio del Comune di Trento . Il Comune di Trento estende, compatibilmente e limitatamente alla disponibilità di posti liberi, considerata la soglia massima di presenza in struttura di 80 (ottanta) cani, il servizio di custodia, mantenimento e cura ai cani rinvenuti vaganti sul territorio dei Comuni convenzionat. Il comune di Trento oltre ad offrire per il tramite del Gestore del Rifugio il servizio di mantenimento, cura e custodia dei cani ospitati, garantisce anche tutte le attività inerenti le adozioni, l'attività sanitaria e lo smaltimento della spoglia in caso di morte del cane
Scadenza accordo	31/12/2025
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	Il comune di Ledro è tenuto a versare al Comune di Trento per ogni cane rinvenuto vagante sul territorio di Ledro e trasportato presso il canile la tariffa giornaliera fissata dalla giunta del comune di Trento

Oggetto:	convenzione tra il Comune di Ledro e l'Associazione Pan Eppaa Onlus con sede a Rovereto per la gestione delle colonie feline e prevenzione del randagismo
Responsabile Politico	Sindaco
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Associazione Pan Eppaa Onlus
Data di sottoscrizione	
Programmazione	L'Amministrazione intende procedere alla stipula di una nuova convenzione per il prossimo triennio
Descrizione	Censire le colonie feline presenti sul territorio comunale identificandole e registrandone la posizione, la consistenza e lo stato sanitario dei membri felini
Scadenza accordo	31/12/2025
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	3.000,00 per il primo anno - 2.000,00 per il secondo e terzo anno - su rendicontazione attività

BIBLIOTECA

Oggetto:	Protocollo d'intesa tra i Comuni di Arco, Riva del Garda, Nago - Torbole e Ledro per la realizzazione del progetto "Biblioteca digitale dell'Alto Garda e Valle di Ledro."
Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comuni di Arco, Riva del Garda, Nago Torbole e Ledro PAT Ufficio per il sistema bibliotecario Trentino e Ditta Horizons Unlimited Srl di Bologna.
Data di sottoscrizione	in corso di sottoscrizione
Programmazione	L'Amministrazione valuta positiva l'esperienza passata e intende procedere con il rinnovo della collaborazione
Descrizione	MediaLibraryOnLine, la prima rete italiana di biblioteche pubbliche per il prestito digitale. Ad oggi le biblioteche aderenti sono 2.000, da 10 regioni italiane, con una popolazione di riferimento di oltre 10 milioni di abitanti. Attraverso il portale, si può consultare gratuitamente la collezione digitale della biblioteca: musica, film, e-book, giornali, banche dati, corsi di formazione online (e-learning), archivi di immagini e molto altro. MediaLibraryOnLine permette alle biblioteche italiane di far sperimentare il prestito digitale. Si può utilizzare il servizio di prestito sia dalle postazioni della biblioteca che da casa, dall'ufficio, dalla scuola e non sarà più necessario presentarsi fisicamente in biblioteca per vedere un film o ascoltare musica. Non solo. Alcune tipologie, come Audio e E-book, comprendono anche risorse in download che si possono scaricare e portare con te sul dispositivo mobile. Il protocollo d'intesa prevede l'adesione delle Amministrazioni di Arco, Ledro, Nago-Torbole e Riva del Garda alla piattaforma digitale Medialibrary Online (MLOL) gestita dalla ditta Horizons srl di Bologna, con la denominazione Biblioteca Digitale Alto Garda e Valle di Ledro.. L'adesione della Provincia Autonoma di Trento – Ufficio per il Sistema Bibliotecario Trentino – alla piattaforma MLOL ha portato condizioni migliorative per tutte le biblioteche partecipanti sia dal punto di vista dell'offerta documentaria sia dal punto di vista economico, in quanto la Provincia Autonoma di Trento – Ufficio per il Sistema Bibliotecario Trentino si è assunta per intero i costi della licenza per l'uso della piattaforma digitale. Il Comune di Arco, confermato Ente capofila, provvede all'affidamento dell'incarico alla ditta Horizon srl di Bologna per l'acquisto dei servizi dedicati, a nome e per conto di tutti i Comuni aderenti alla Biblioteca Alto Garda e Ledro per gli anni 2018-2023, inoltrando conseguente istanza ai Comuni interessati di rimborso della spesa sostenuta per l'acquisto di prodotti digitali nell'ambito della piattaforma MLOL.
Scadenza accordo	31/10/2023
Missione di bilancio	09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma di bilancio	02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Impegno finanziario	Come da programma finanziario approvato con l'Accordo

Oggetto:	Convenzione avente per oggetto la collaborazione della Biblioteca comunale di Ledro all'aggiornamento del Catalogo Bibliografico Trentino.

Responsabile Politico	Assessore alla cultura
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e PAT Servizio Attività Culturali per il Sistema Bibliotecario Trentino.
Data di sottoscrizione	03/09/2020
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione
Descrizione	La Biblioteca comunale di Ledro esplica il suo servizio alla cittadinanza come parte del più ampio Sistema Bibliotecario Trentino (SBT) costituito dalle biblioteche pubbliche, private e private qualificate dalla Provincia, ai sensi dell'art. 16 della L.P. n. 15/2007, che aderiscono con apposita convenzione. Con deliberazione della Giunta provinciale, previo parere della competente commissione permanente del Consiglio provinciale, sono individuate le condizioni dell'adesione, le caratteristiche e i servizi delle biblioteche di pubblica lettura, delle biblioteche specialistiche, di conservazione e delle istituzioni scolastiche; le competenze ed esperienze degli operatori, anche esterni, del Sistema Bibliotecario Trentino; gli ambiti e le modalità delle attività di coordinamento della Provincia”; Allo stesso tempo la Provincia cura la gestione e l'aggiornamento del catalogo bibliografico trentino istituito con la legge provinciale 18 agosto 1981 n.16 per favorire la diffusione dell'informazione catalografica, nonché l'integrazione dei servizi bibliotecari e bibliografici offerti dalle biblioteche aderenti al sistema bibliotecario trentino e al fine della tutela e della valorizzazione del patrimonio bibliografico trentino La Biblioteca comunale di Ledro iscritta dal 3 novembre 1992 al Catalogo Bibliografico Trentino ora conglobato nel Sistema Bibliografico Trentino mediante approvazione di apposita convenzione con la PAT approvata con delibera della Giunta comunale n. 72 del 9 luglio 2020 attualmente in fase di sottoscrizione a cura della Pat da parte di tutte le Biblioteche. Il servizio è di notevole importanza ed utilità poiché permette di avere a disposizione tutti i dati sulle opere in dotazione nelle varie biblioteche della Provincia cosicché è possibile conoscere dove poter effettuare la consultazione. Inoltre la partecipazione della Biblioteca comunale di Ledro al Sistema Bibliografico Trentino presenta notevoli vantaggi soprattutto per quanto riguarda le procedure di catalogazione, condivisione e scambio di informazioni bibliografiche, prestito interbibliotecario, consultazione di cataloghi “on-line” per gli utenti e in vista di futuri sviluppi del servizio. Molti sono i vantaggi sia dal punto di vista biblioteconomico che del reperimento delle risorse bibliografiche in rete. Tutte le spese di installazione, funzionamento, interventi di ordinaria manutenzione, nonché i canoni d'affitto delle linee di collegamento sono a carico della Provincia Autonoma di Trento.
Scadenza accordo	05/08/2029
Missione bilancio	05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma bilancio	02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Impegno finanziario	Sono a carico della Biblioteca i costi relativi al cablaggio, alle apparecchiature informatiche e alla loro gestione e configurazione per l'espletamento dei servizi automatizzati.

SCUOLA

Oggetto:	Protocollo di intesa tra il comune di Ledro e L'Istituto Comprensivo di Ledro per la delega all'effettuazione di talune spese di funzionamento degli edifici scolastici e trasferimento delle relative risorse finanziarie per gli anni 2023, 2024 e 2025
Responsabile Politico	Assessore all'istruzione
Settore di riferimento	Servizi alla Persona
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro e Istituto Comprensivo di ledro
Data di sottoscrizione	Rep. A.P. 500 di data 19/12/2022
Programmazione	La convenzione scadrà dopo il termine del mandato, pertanto non risulta possibile allo stato attuale una programmazione per la convenzione in oggetto per gli anni successivi al 2025
Descrizione	Il protocollo d'intesa ha per oggetto la delega all'Istituto Comprensivo per l'effettuazione di alcune spese di funzionamento, nonché per sostenere finanziariamente le attività extra didattiche
Scadenza accordo	31/12/2025
Missione di bilancio	04 Istruzione e diritto allo studio
Programma di bilancio	02 Altri ordini di istruzione non universitaria
Impegno finanziario	15.000,00 dei quali euro 8.000,00 per delega effettuazione talune spese ed euro 7.000,00 per compartecipazione progetti a carattere didattico integrativo

SEGRETERIA

Oggetto:	Convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio intercomunale di Polizia Locale Alto Garda e Ledro
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, di Arco, di Drena, di Drò, di Nago-Torbole, di Riva del Garda, di Tenno e Comunità Alto Garda e Ledro
Data di sottoscrizione	Convenzione approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 di data 28.12.2022
Programmazione	E' stata sottoscritta la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di polizia locale per il biennio 2022-2024, con possibilità di rinnovo per ulteriori due anni
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la gestione associata e coordinata del servizio intercomunale di polizia locale Alto Garda e Ledro al fine di assicurare funzionalità ed economicità nella gestione del servizio oltre ad assicurare le rispettive prestazioni nell'ambito territoriale di appartenenza con carattere di continuità e di uniformità. La struttura anzidetta è denominata "Corpo di Polizia Locale Intercomunale Alto Garda e Ledro". La sede del servizio è stabilita nel Comune di Riva del Garda al quale è attribuito il ruolo di capofila ai fini della gestione del servizio e del personale appartenente al Corpo di Polizia locale e delle relative funzioni fissate dalla normativa vigente, comprese quelle di pubblica sicurezza. Il Comune di Riva del Garda inoltre: - viene delegato da parte di tutti i comuni sottoscrittori all'incasso degli eventuali incentivi/contributi provinciali che saranno concessi per la realizzazione del servizio associato; - adempie a tutte le attività che rientrano nella relativa diretta competenza come individuate dalla convenzione mediante le risorse

	finanziarie e di personale che vengono messe a disposizione del servizio; - inserisce nel proprio bilancio le risorse finanziarie necessarie per lo svolgimento delle funzioni di polizia locale, sia per la parte corrente che in conto capitale, secondo la programmazione approvata; - sostiene i costi relativi alla gestione ordinaria e straordinaria del Corpo, anche in conto capitale. La Comunità Alto Garda e Ledro viene delegata da parte di tutti i comuni sottoscrittori della convenzione ad incassare le sanzioni emesse dal Corpo di polizia locale ed a gestire la riscossione delle sanzioni stesse attraverso l'affidamento alla società in house Trentino Riscossioni Spa (attuale società affidataria).
Scadenza accordo	31.12.2024
Missione bilancio	03. Ordine pubblico e sicurezza
Programma bilancio	01. Polizia locale e amministrativa
Impegno finanziario	I costi del servizio sono a carico dei Comuni, in particolare tutti gli oneri per il personale dipendente, le spese di gestione e manutenzione dei mezzi strumentali, le spese sia ordinarie che straordinarie per la sede del Corpo, nonché le spese di acquisto e manutenzione straordinaria di mezzi, attrezzature ed arredi. Nel costo soggetto a riparto sono computati anche tutti gli oneri direttamente sostenuti dal Comune capofila e dalla Comunità necessari per garantire lo svolgimento delle attività di diretta competenza. I costi relativi alla gestione ordinaria e straordinaria del Corpo, anche in conto capitale, sono sostenuti dal Comune capofila e vengono ripartiti tra i Comuni associati per quote percentuali stabilite. Al Comune di Ledro spetta la quota del 6,37%.

TECNICO

Oggetto:	Convenzione per la fornitura di energia termica
Responsabile Politico	Assessore al patrimonio
Settore di riferimento	Tecnico
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, società A. Foletto di Foletto Alberto e C Snc
Data di sottoscrizione	04/08/2021
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione di proseguire la convenzione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto la fornitura di energia termica tramite teleriscaldamento per la sede del Municipio sito in località Pieve di Ledro
Scadenza accordo	31/12/2026
Missione di bilancio	1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma di bilancio	5. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Impegno finanziario	La fatturazione verrà effettuata bimestralmente, a saldo dei consumi effettuati. La fatturazione verrà effettuata, come concordato, secondo la seguente formula: importo da fatturare = Kwh (lettura)/8,80*(costo unitario di un litro di gasolio al quale va applicato lo sconto del 3% rispetto al prezzo pagato dall'Amministrazione nell'ambito della convenzione Consip vigente al momento della fatturazione.

Oggetto:	Convenzione per l'autorizzazione a Ledro Energia s.r.l. per lo scavo, la posa ed il mantenimento, su particelle di proprietà del Comune di Ledro, di una rete di teleriscaldamento a servizio di utenze pubbliche e private site nel Comune di Ledro
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Ledro Energia s.r.l.
Data di sottoscrizione	15 marzo 2016
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione
Descrizione	La convenzione ha per oggetto l'autorizzazione per lo scavo, la posa ed il mantenimento, su particelle di proprietà del comune di Ledro, di una rete di teleriscaldamento a servizio di utenze pubbliche e private site nel comune di Ledro. Tale autorizzazione al rispetto di alcune condizioni, legate al pubblico interesse, di cui si riassumono di seguito i punti principali: Condizioni commerciali a favore del Comune di Ledro per la fornitura di calore agli edifici pubblici; ✓ condizioni promozionali per l'allacciamento alla rete degli edifici privati; ✓ rilevamento in continuo delle emissioni in atmosfera e comunicazione al Comune dei valori rilevati; ✓ salvaguardia del principio di libera concorrenza; ✓ versamento di un contributo a titolo di ristoro per la collettività per lo svolgimento delle attività connesse alla gestione della rete.
Missione	Spesa collocata in bilancio in funzione della destinazione d'uso degli stabili serviti
Programma	Spesa collocata in bilancio in funzione della destinazione d'uso degli stabili serviti
Impegno finanziario	Ledro Energia applicherà al Comune di Ledro sulla fornitura del calore uno sconto del 3% rispetto al prezzo che l'Amministrazione dovrebbe pagare nell'ambito della convenzione Consip per la fornitura di gasolio da riscaldamento vigente al momento della fatturazione.

Oggetto:	Convenzione per il riparto degli oneri di manutenzione della strada denominata val Lorina in C.C. Storo
Soggetti coinvolti	Comune di Ledro, Comune di Storo
Data di sottoscrizione	10 aprile 2019
Programmazione	L'amministrazione ha intenzione proseguire la convenzione
Descrizione	La convenzione disciplina le modalità di gestione delle spese relative alla manutenzione sia ordinaria che straordinaria della strada forestale di val Lorina, che inizia con diramazione dalla S.S. 240 in località Forte d'Ampola per uno sviluppo di km 5,5 fino al Comune catastale di Tiarno di Sopra dove prosegue per ulteriori 1,6 km. A metà del tragitto sul territorio di Ledro, si biforca per proseguire verso sud in direzione di malga Valesina o Lorina e verso nord in direzione selva Ronda, zone entrambi di sfruttamento forestale. La parte di strada in territorio di Ledro è classificata ad esclusivo servizio del bosco ai sensi dell'art. 22 della L.P. 23 maggio 2007 n. 11..
Durata	09/04/2024
Missione	10. Trasporti e diritto alla mobilità
Programma	02. Viabilità e infrastrutture stradali
Impegno finanziario	Il Comune di Ledro contribuisce con finanziamento annuo del 50% delle spese sostenute per opere di manutenzione ordinaria fino ad un massimo di euro 2.000,00. Dette spese devono essere rendicontate dal Comune di Storo entro il mese di maggio dell'anno successivo di quello di svolgimento dei lavori. Analoga quota di contribuzione è stabilita per le spese straordinarie. Tali

	interventi devono essere preventivamente concordati ed approvati dalle rispettive amministrazioni.

1.2.4. Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire “la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia”.

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel “Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali”, sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico è venuto a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il “coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato”.

Il Comune ha quindi predisposto, in data 31 marzo 2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate.

Successivamente con deliberazione n. 36 del 29 settembre 2017 il Consiglio Comunale di Ledro ha approvato la revisione straordinaria di tutte le partecipazioni societarie possedute dal Comune, ai sensi dell'art. 7, comma 10 della L.p. 29 dicembre 2016 n. 19, che ha recepito nell'ordinamento locale le prescrizioni contenute nel D.Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), dando atto che non sussiste ragione per l'alienazione o la razionalizzazione di alcuna partecipazione detenuta dal Comune di Ledro.

In materia di prevenzione della corruzione e trasparenza trovano applicazione le disposizioni previste dalla Legge 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013 (modificati dal D.Lgs. 97/2016), così come recepito dalla LR 10/2014 (modificata dalla L.R. 16/2016), oltre ad altri obblighi in tema di trasparenza previsti dalla disciplina regionale e provinciale, in particolare l'art. 7 della LR 8/2012 e s.m.

Con determinazione n. 1134 dell'8 novembre 2017, l'Autorità Nazionale Anticorruzione ha approvato le “Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici”, cui sono tenute ad attenersi le società partecipate dal Comune.

Inoltre con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1514 di data 24 agosto 2018 sono stati approvati i “criteri per la determinazione del sistema di amministrazione e controllo delle società controllate direttamente e indirettamente dalla Provincia e nelle società degli enti locali diverse da quelle controllate dalla Provincia”.

In data 27/12/2021 con Delibera del Consiglio Comunale n. 49 è stata approvata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni societarie detenute alla data del 31/12/2020 (art. 20 D.Lgs. n. 175/2016), che ha illustrato la situazione societaria del Comune di Ledro, nonché ha relazionato sulla conclusione del procedimento di liquidazione AGI srl cessata il 30.06.2021.

Si rileva inoltre che ai sensi dell'art. 18, co. 3 bis 1 l.p. 1° febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 co 4 l.p. 29 dicembre 2016 n. 19 e ss.mm.ii., gli Enti locali della Provincia di Trento sono tenuti, con atto triennale aggiornabile entro il 31 dicembre di ogni anno, alla ricognizione delle proprie partecipazioni societarie, dirette ed indirette, e ad adottare un programma di razionalizzazione, soltanto qualora siano detentrici di partecipazioni in società che integrino i presupposti indicati dalle norme citate.

Pertanto nel corso del 2022 non è stato assunto un formale provvedimento di ricognizione per le partecipazioni societarie detenute al 31 dicembre 2021.

Il controllo sulle partecipate è stato comunque regolarmente eseguito nel corso dell'anno 2022 e le risultanze dello stesso sono contenute in un referto inviato alla Giunta Comunale con prot. 18932 del 05.12.2022.

Il provvedimento di ricognizione delle partecipazioni societarie detenute al 31.12.2022 è attualmente in fase di istruttoria.

Il Comune di Ledro, allo stato attuale, ha un portfolio di partecipazioni che incidono relativamente sui risultati di bilancio dell'ente. Pertanto allo stato attuale il controllo societario si è svolto sui bilanci approvati dalle società, il relativo andamento storico, la disamina dei principali rischi da tenere sotto controllo e dei principali indicatori economico – finanziari rilevati nella nota integrativa. Il controllo svolto dall'ente verso le sue partecipate si sostanzia in un:

- controllo di efficacia sulle società in house (Consorzio dei Comuni Trentini, Trentino Digitale e Trentino Riscossioni) relativo ai servizi strumentali offerti all'ente, al rispetto delle clausole contrattuali, alla verifica dei rispettivi rapporti finanziari– nonché sulla società cooperativa Consorzio Elettrico di Storo in merito al prezzo dell'energia elettrica offerto ai soci;
- controllo del valore delle partecipazioni detenute, in modo da conoscere sempre lo stato di salute del gruppo, anche al fine di compiere scelte di investimento o disinvestimento.

In accordo agli obiettivi approvati nei documenti di programmazione del Comune di Ledro nel corso del 2022 sono state acquisite le seguenti partecipazioni:

- Garda Dolomiti – Azienda per il Turismo S.p.A.
 - Data di ingresso: 28.02.2022
 - Quota diretta di partecipazione: 3,33%
 - Numero azioni: 80
 - Valore nominale azioni: € 20.000,00
- Società Giudicarie Energia Acqua Servizi S.p.A. (Geas S.p.A.):
 - Data di ingresso: 15.12.2022
 - Quota diretta di partecipazione: 1,002%
 - Numero azioni: 11.436
 - Valore nominale azioni: € 13.842,09

Si elencano qui di seguito le partecipazioni dirette detenute dal Comune di Ledro e gli obiettivi di programmazione nel triennio 2024-2026.

Alto Garda Servizi spa - quota di partecipazione: 0,027%				
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data atto di costituzione	13/11/1997			
Data di termine	31/12/2050			
Capitale sociale	€ 23.234.016,00 interamente versato			
Numero Azioni	446.808			
Valore nominale azioni	€ 52,00			
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO			
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	SI			
Settore di attività (ATECO)	1) Produzione di energia elettrica (primario); 2) Commercio di energia elettrica; 3) Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte 4) Raccolta, trattamento e fornitura di acqua 5) Installazione impianti di illuminazione stradale e dispositivi elettrici di segnalazione, illuminazione delle piste degli aeroporti (inclusa manutenzione e riparazione) 6) Attività degli studi d'ingegneria ed altri studi tecnici 7) Fornitura di vapore e aria condizionata			
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro	0,027%			
Numero azioni	120			
Obiettivi di programmazione	Partecipazione di modestissimo valore che consente all'Ente, in qualità di socio, di fruire di vantaggi indipendenti dalla misura della partecipazione, considerata l'importanza dell'azienda sul territorio, e l'assenza di motivazioni che ne consiglino la dismissione (perdite di esercizio, assenza di redditività, costi per il comune). Attraverso l'AGS il Comune detiene una serie di partecipazioni indirette, tra cui la partecipazione a Ledro Energia (controllata da AGS con una partecipazione del 100%). Tale società ha attivato un sistema di teleriscaldamento che mette in rete tutti gli edifici pubblici di Tiarno di Sopra, e un sistema di produzione pellet. Entrambe le produzioni consumano cippato e segatura, scarti provenienti per la maggior parte da industrie ledrensi.			
Tipologia società	Mista pubblico-privata, a prevalente capitale pubblico (art. 5 dello Statuto)			
Socio controllante	Comune di Riva del Garda			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale	23.234.016	23.234.016	23.234.016	23.234.016
Patrimonio netto al 31 dicembre	51.522.201	53.612.693	55.824.442	63.641.946
Attivo fisso	59.997.184	61.345.742	62.923.645	62.671.750
Debiti finanziari	8.606.849	8.240.659	7.527.523	6.102.859

Valore della produzione		11.744.044	10.776.400	11.640.648	15.324.754
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		10.371.054	9.106.615	10.372.445	13.401.413
Risultato d'esercizio		2.874.199	3.292.271	3.095.158	9.490.505
Entrate (dividendi ecc)	accertato	216,00	324,00	168,00	168,00
	risosso	216,00	324,00	168,00	168,00
Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)	impegnato	0	0	0	0
	pagato	0	0	0	0
Note sulle spese (attività svolte per l'ente)					
Risorse pubbliche impiegate		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentate dal valore nominale della partecipazione pari a € 6.240,00. Il valore della partecipazione al 31/12/2022 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 14.184,18.			
Partecipazioni indirette detenute attraverso AGS	Denominazione società		% partecipazione detenuta da AGS		
	Ledro Energia Srl		100 (impresa controllata)		
	Stea Progetto srl		51 (impresa controllata)		
	Alto Garda Power Srl		20 (impresa collegata)		
	Bel Coredo Spa		22,95 (impresa collegata)		
	Dolomiti Energia Holding SpA		1,18 (altre imprese)		
	Dolomiti Energia SpA		4,54 (altre imprese)		
	SET Distribuzione SpA		2,00 (altre imprese)		
	Primiero Energia SpA		0,81 (altre imprese)		
	Distretto Tecnologico		0,35 (altre imprese)		

Primiero Energia - quota di partecipazione: 0,495%

Forma Giuridica	Società per azioni
Data atto di costituzione	09/06/2000
Data di termine	31/12/2050
Capitale sociale	€ 9.938.990,00 interamente versato
Numero Azioni	993.899
Valore nominale azioni	€ 10,00
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO
Settore di attività (ATECO)	1) Produzione, trasmissione e distribuzione di energia elettrica
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro	0,495%

Numero azioni		4.920			
Obiettivi di programmazione		La partecipazione societaria non comporta oneri per i Comuni, rappresenta lo strumento con il quale i benefici patrimoniali derivanti dalla produzione dell'energia idroelettrica nel territorio del Trentino sono stati distribuiti agli Enti esponenti delle Comunità e in particolare ai Comuni attraverso iniziative certamente commendevoli della Provincia Autonoma di Trento. Con l'approvazione del bilancio anno 2018 è stata proposta all'assemblea la destinazione di € 2.981.697 (parte del risultato di esercizio) a dividendo, con conseguente beneficio per gli enti soci. Si denota l'insussistenza delle condizioni per avviare una valutazione sull'opportunità della partecipazione che, allo stato, si presenta esclusivamente come una compartecipazione ad un cespite produttivo e quindi gli obiettivi di programmazione ne prevedono il mantenimento. Inoltre ai sensi dell'art. 24 comma 1 LP 27/2010 sono "comunque consentite le società partecipate dalla Provincia e dagli Enti Locali che, ai sensi del decreto del presidente della Repubblica 26 marzo 1977, n. 235 (Norme di attuazione dello Statuto speciale della Regione Trentino Alto Adige in materia di energia) svolgono attività elettriche, anche con la realizzazione e la gestione degli impianti e delle rete eventualmente funzionali a queste attività			
Tipologia società		Mista pubblico-privata			
Socio controllante		Azienda Consorziale Servizi Municipalizzati S.p.A. (ACSM)			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale		9.938.990	9.938.990	9.938.990	9.938.990
Patrimonio netto al 31 dicembre		45.666.475,00	45.581.885	60.969.286	55.309.950
Attivo fisso		21.697.754,00	20.342.250	18.711.529	17.752.192
Debiti finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00
Valore della produzione		20.508.138,00	18.742.794	43.610.980	70.242.490
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		19.980.486,00	18.382.329	43.372.880	69.595.608
Risultato d'esercizio		3.133.026	1.903.208	16.878.249	801.013
Entrate (dividendi ecc)	accertato	14.760,00	9.840,00	7.380,00	31.980,00
	riscosso	14.760,00	9.840,00	7.380,00	31.980,00
	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00
Note sulle spese (attività svolte per l'ente)					
Risorse pubbliche		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentata dal valore			

<i>impiegate</i>	nominale della partecipazione pari a € 49.200,00. Il valore della partecipazione al 31/12/2021 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 218.250,63.	
<i>Partecipazioni indirette detenute attraverso Primiero Energia</i>	Denominazione società	% partecipazione detenuta da Primiero Energia
	Lozen Energia srl	100 (imprese controllate)
	Dolomiti Energia Holding S.p.A.	0,59 (altre imprese)

Consorzio dei Comuni Trentini società cooperativa - quota di partecipazione: 0,51%				
Forma Giuridica	Società cooperativa			
Data atto di costituzione	09/07/1996			
Data di termine	31/12/2050			
Capitale sociale al 31.12.2021	€ 9.553,40			
Numero quote	446.808			
Valore nominale quote	€ 51,64			
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO			
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO			
Settore di attività (ATECO)	1) Altri Servizi di sostegno alle imprese nca (primario);			
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro	0,51%			
Numero quote	120			
Obiettivi di programmazione	La sua attività si qualifica come produzione di servizi strumentali allo svolgimento delle funzioni proprie dell'ente locale e strettamente necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali. Da qui l'autorizzabilità della partecipazione ai sensi dell'art. 3, comma 27, della legge n. 244/2007. La società cooperativa è l'articolazione territoriale dell'Associazione Nazionale dei Comuni Italiani (ANCI). Data l'esigua partecipazione detenuta dal Comune non si configura peraltro la possibilità di imporre direttive vincolanti rispetto ai costi di funzionamento della società ed alle modalità organizzative della stessa.			
Tipologia società	Capitale pubblico – forma “in house”			
Socio controllante	Società a controllo congiunto per effetto di patti parasociali (ogni socio è titolare di una quota dal valore nominale di € 51,64)			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale	10.018	9.553	9.553	9.553
Patrimonio netto al 31 dicembre	3.353.744	3.862.532	4.448.151	5.073.983
Attivo fisso	2.956.264	2.844.721	2.728.196	2.597.933

Debiti finanziari		533.220	405.725	0,00	0,00
Valore della produzione		4.240.546	3.885.376	4.397.980	4.527.917
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.705.201	1.602.127	1.766.248	1.834.460
Risultato d'esercizio		436.279	522.342	601.289	643.870
<i>Entrate (dividendi ecc)</i>	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)</i>	impegnato	18.770,35	23.264,45	17.092,00	22.172,26
	pagato	18.935,17	23.264,45	10.919,33	13.275,02
<i>Note sulle spese (attività svolte per l'ente)</i>	Le spese si riferiscono alla gestione centralizzata stipendi – assistenza e manutenzione del sito web del comune – consulenza in materia di privacy e trasparenza - quota associativa annuale				
<i>Risorse pubbliche impiegate</i>	Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentate dal valore nominale della partecipazione pari a 51,64. Il valore della partecipazione al 31/12/2021 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 19.619,00.				
<i>Partecipazioni indirette detenute attraverso Consorzio dei Comuni Trentini</i>	Denominazione società		% partecipazione detenuta dal Consorzio		
	Cassa Rurale di Trento		0,05 (Altre imprese)		
	Federazione Trentina della Cooperazione		0,15 (Altre imprese)		
	SET Distribuzione S.P.A.		0,05 (Altre imprese)		

Consorzio Elettrico di Storo società cooperativa (CEDIS Scarl) - quota di partecipaz.: 0,1340%

Forma Giuridica	Società cooperativa
Data atto di costituzione	17/02/1904
Data di termine	31/12/2050
Capitale sociale al 31.12.2021	€ 3.211.884
Numero quote	
Valore nominale quote	€ 2,58
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO
Settore di attività (ATECO)	1) Distribuzione di energia elettrica (primario); 2) Produzione di energia elettrica (secondaria); 3) Collaudi ed analisi tecniche di prodotti (secondaria); 4) Telecomunicazioni (secondaria); 5) Erogazione di servizi di accesso ad internet (ISP) (secondaria); 6) Commercio di energia elettrica (secondaria)
Quota diretta di partecipazione del	0,134%

Comune di Ledro					
Numero quote		1			
Obiettivi di programmazione		Con la sottoscrizione della quota nella società cooperativa denominata Consorzio Elettrico di Storo il Comune fruisce dei servizi elettrici del medesimo consorzio, nell'ambito territoriale di riferimento, in forza di quanto previsto dall'art. 1-ter comma 2 del D.P.R. 26 marzo 1977, n. 235 e s.m. Si tratta di una partecipazione di modestissimo valore che consente all'Ente, quale socio della Cooperativa, di fruire della situazione vantaggiosa in cui versano detti enti cooperativi in forza della disciplina speciale sopra richiamata ed applicabile solo nella Regione Trentino Alto Adige. Se ne prevede quindi il mantenimento.			
Tipologia società		Misto pubblico privata			
Socio controllante		Nessuno. È una società cooperativa partecipata da soci operatori e soci sovventori			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale		2.829.363,45	3.399.819	3.211.884	3.024.266
Patrimonio netto al 31 dicembre		17.382.353,00	24.615.589	24.823.225	24.969.889
Attivo fisso		21.771.288,00	28.244.780	27.210.675	29.840.201
Debiti finanziari (prestito sociale)		6.508.380	5.919.961	3.682.001	3.382.705
Valore della produzione		6.379.249,00	6.226.475	7.818.873	12.237.919
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.558.772,00	4.212.808	5.755.501	10.598.529
Risultato d'esercizio		613.423,00	356.380	421.445	362.551
Entrate (dividendi ecc)	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)	impegnato	125.786,00	82.716,44	92.966,73	156.716,16
	pagato	101.742,71	66.167,82	64.854,64	125.239,91
Note sulle spese (attività svolte per l'ente)		Le spese sostenute si riferiscono in larga parte ai consumi di energia elettrica dell'anno di competenza. A partire dall'anno 2017 è stata affidata la manutenzione ordinaria e straordinaria delle centraline idroelettriche del Comune di Ledro.			
Risorse pubbliche impiegate		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentata dal valore nominale della partecipazione pari a € 2,58. Il valore della partecipazione al 31/12/2021 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 33.243,83, come comunicato da CEDIS.			

Partecipazioni indirette detenute attraverso CEDIS	Denominazione società	% partecipazione detenuta da CEDIS
	Dolomiti Energia Holding Spa	0,67 (Altre imprese)
	SET Distribuzione S.P.A.	0,14 (Altre imprese)
	Primiero Energia Spa	0,85 (Altre imprese)
	Istituto Atesino di Sviluppo	0,01 (Altre imprese)

Trentino Digitale S.p.A. - quota di partecipaz.: 0,0254%

Forma Giuridica	Società per azioni			
Data atto di costituzione	07/02/1983			
Data di termine	31/12/2050			
Capitale sociale	€ 6.433.680,00			
Numero azioni	6.433.680,00			
Valore nominale quote	€ 1,00			
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO			
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO			
Settore di attività (ATECO)	1) Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica; 2) Produzione di software non connesso all'edizione;			
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro	0,0254%			
Numero azioni	1.631			
Obiettivi di programmazione	La Società Trentino Digitale S.p.A., a capitale interamente pubblico, costituisce lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione del Trentino per la progettazione, lo sviluppo, la manutenzione e l'esercizio del Sistema Informativo Elettronico Trentino (SINET) e dell'infrastruttura, a beneficio delle Amministrazioni stesse e degli altri enti e soggetti del sistema, in osservanza della disciplina vigente. La partecipazione nella società in house risulta strategica per l'ente per usufruire dei servizi informatici e conseguente progettazione a basso costo. Si consiglia il mantenimento senza interventi. Se ne prevede quindi il mantenimento.			
Tipologia società	Capitale pubblico – forma “in house “			
Socio controllante	Provincia Autonoma di Trento			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale	6.433.680	6.433.680	6.433.680	6.433.680
Patrimonio netto al 31 dicembre	42.674.200	42.531.393	42.677.534	42.233.496
Attivo fisso	112.812.694	108.356.273	102.558.532	95.172.347
Debiti finanziari	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Valore della produzione	56.372.696	58.767.111	61.183.173	60.701.895

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		49.684.933	52.802.466	56.484.598	56.399.798
Risultato d'esercizio		1.191.222	988.853	1.085.552	587.235
<i>Entrate (dividendi ecc)</i> <i>Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)</i>	accertato	219,40	689,00	461,91	121,50
	riscosso	219,40	689,00	461,91	121,50
	impegnato	112,85	3.060,29	7.662,50	13.885,64
	pagato	112,85	3.060,29	4.975,16	12.317,94
<i>Note sulle spese (attività svolte per l'ente)</i>		Le spese si riferiscono a diverse attività informatiche indispensabili per l'ente: postazioni di self check della Biblioteca Comunale, caselle di posta elettronica certificata, assistenza e gestione dei dispositivi di firma digitale, attivazione delle funzionalità di versamento in conservazione dei documenti digitali, attivazione e manutenzione della piattaforma e-procurement per la gestione delle gare. Gli importi accertati e riscossi sono relativi al canone di concessione in uso p.fond. 127/8 cc Barcesino - ex Trentino Network srl - periodo 08/10/2018-07/10/2020 nonché ai dividendi			
<i>Risorse pubbliche impiegate</i>		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentata dal valore nominale della partecipazione pari a € 1.631. Il valore della partecipazione al 31/12/2021 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 10.564,36.			
<i>Partecipazioni indirette detenute attraverso Trentino Digitale</i>	Denominazione società	% partecipazione detenuta da Trentino Digitale			
	Non sono presenti società partecipate				

Trentino Riscossioni S.p.A. - quota di partecipaz.: 0,0525%

Forma Giuridica	Società per azioni
Data atto di costituzione	01/12/2006
Data di termine	31/12/2050
Capitale sociale	€ 1.000.000
Numero azioni	1.000.000
Valore nominale quote	€ 1,00
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO
Settore di attività (ATECO)	1) Impresa si gestione esattoriale (primario);

Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro		0,0525%			
Numero azioni		525			
Obiettivi di programmazione		Trentino Riscossioni Spa è stata costituita il 1° dicembre 2006, ai sensi dell'art. 34 della legge provinciale n.3 del 16 giugno 2006, con l'obiettivo di essere un punto di riferimento, per i cittadini e per gli enti pubblici trentini, in materia di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali. Sono soci di Trentino Riscossioni, oltre alla Provincia Autonoma di Trento, quasi tutti i Comuni trentini, Comunità di Valle, Consorzi ed altri enti pubblici trentini dislocati su tutto il territorio provinciale. L'obiettivo è l'affidamento della riscossione coattiva delle entrate extra-tributarie ed assimilate dell'Ente.			
Tipologia società		Capitale pubblico – forma “in house “			
Socio controllante		Provincia Autonoma di Trento			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Patrimonio netto al 31 dicembre		4.471.283	4.526.001	4.234.702	4.502.664
Attivo fisso		51.845	52.302	33.930	66.941
Debiti finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00
Valore della produzione		6.661.412	5.221.703	5.519.879	7.030.215
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.205.939	3.706.693	3.840.324	4.615.503
Risultato d'esercizio		368.974	405.244	93.685	267.962
Entrate (dividendi ecc)	accertato	0,00	0,00	202,12	338,99
	riscosso	0,00	0,00	202,12	314,11
	Impegnato	2.188,65	3.699,69	184,64	0,00
	pagato	214,49	294,44	0,00	0,00
Note sulle spese (attività svolte per l'ente)		Le spese si riferiscono alla riscossione coattiva delle entrate extratributarie.			
Risorse pubbliche impiegate		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentata dal valore nominale della partecipazione pari a € 525. Il valore della partecipazione al 31/12/2020 al patrimonio netto (valore inserito nell'ultimo stato patrimoniale del Comune approvato) risulta pari a € 2.163,40.			
Partecipazioni		Denominazione società		% partecipazione detenuta dal Consorzio	

<i>indirette detenute attraverso Consorzio dei Comuni Trentini</i>	Non sono presenti società partecipate	

Garda Dolomiti – Azienda per il Turismo S.p.A.- quota di partecipaz.: 3,33%				
Forma Giuridica	Società per azioni			
Data atto di costituzione	03/12/2003			
Data di termine	31/12/2050			
Capitale sociale	Deliberato € 600.000			
Numero azioni	1.996			
Valore nominale quote	€ 250,00			
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO			
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	NO			
Settore di attività (ATECO)	pubbliche relazioni e comunicazione (pimario)			
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro	3,33%			
Numero azioni	1.996			
Obiettivi di programmazione	Partecipazione alle scelte strategiche di promozione turistica del proprio territorio			
Tipologia società	Capitale misto pubblico - privato			
Socio controllante	Nessuno. Pluralità di soci provati e pubblici dell'ambito territoriale di riferimento. Non sono previsti patti parasociali. Sono previsti patti di co-marketing per gli operatori del territorio			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale	499.000	499.000	499.000	600.000
Patrimonio netto al 31 dicembre	618.011	624.443	631.099	732.574
Attivo fisso	167.116	194.020	325.079	578.326
Debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore della produzione	3.871.660	2.985.029	5.097.394	8.961.004
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	753.633	232.194	2.099.797	4.558.331
Risultato d'esercizio	21.232	6.432	6.659	7.974

Entrate <i>(dividendi ecc)</i> Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)	accertato	//	//	//	0,00
	riscosso	//	//	//	0,00
	Impegnato	//	//	//	38.266,63
	pagato	//	//	//	17.266,63
Note sulle spese <i>(attività svolte per l'ente)</i>	Le spese si riferiscono ad affidamenti di servizi per l'organizzazione di eventi e gestione raccolta funghi sul territorio di Ledro e a trasferimenti in conto capitale per progetti di interesse della comunità.				
Risorse pubbliche impiegate	Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentata dal valore nominale della partecipazione pari a € 20.000.				
Partecipazioni indirette detenute attraverso Garda Dolomiti – Azienda per il Turismo S.p.A.	Denominazione società		% partecipazione detenuta dalla società		
	Garda Unic Scrl		33,33% (Imprese collegate)		
	Ass. Mondo Ponale Outdoor Park Garda Trentino e Ledro		50,00% (imprese collegate)		
	Alto Garda Golf s.r.l.		16,67 (altre imprese)		
	Riva del Garda Fierecongressi S.p.A.		4,50 (altre imprese)		
	Ufficio Eventi Società Cooperativa in liquidazione		6,67 (altre imprese)		

Giudicarie Energia Acqua Servizi S.p.A. (Geas S.p.A.)- quota di partecipaz.: 1.002%

Forma Giuridica	Società per azioni
Data atto di costituzione	03/12/2002
Data di termine	31/12/2050
Capitale sociale	€ 1.140.768,00
Numero azioni	1.140.768
Valore nominale quote	€ 1,00
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	NO
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati	NO

regolamentati (ex TUSP)					
Settore di attività (ATECO)		Collaudi ed analisi tecniche di prodotti (attività prevalente)			
Quota diretta di partecipazione del Comune di Ledro		1,002%			
Numero azioni		11.436			
Obiettivi di programmazione		Partecipazione alle scelte strategiche di promozione turistica del proprio territorio			
Tipologia società		Capitale pubblico – forma “in house “			
Socio controllante		Società a controllo pubblico congiunto			
DATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI 3 ESERCIZI		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Capitale sociale		1.140.768	1.140.768	1.140.768	1.140.768
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.323.830	1.458.455	1.553.616	1.819.533
Attivo fisso		124.504	141.796	55.156	66.958
Debiti finanziari		0	0	0	0
Valore della produzione		1.240.356	1.745.570	1.641.912	2.764.492
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		864.392	1.777.490	1.286.038	1.860.490
Risultato d'esercizio		60.112	128.633	92.660	252.076
Entrate (dividendi ecc)	accertato	//	//	//	0,00
	riscosso	//	//	//	0,00
	Impegnato	//	//	//	33.604,13
	pagato	//	//	//	8.199,48
Spese (contratti di servizi, affidamenti, trasferimenti ecc)					
Note sulle spese (attività svolte per l'ente)		Le spese si riferiscono all'affidamento del servizio di gestione dei prelievi ed analisi delle acque			
Risorse pubbliche impiegate		Le risorse pubbliche impiegate dai soci nella società sono rappresentate dal valore complessivo pari a €13.842,09 (11.436 valore nominale + 2.406,09 sovrapprezzo azioni)			
Partecipazioni		Denominazione società		% partecipazione detenuta dalla società	

<i>indirette detenute attraverso Geas S.p.A.</i>	Non sono presenti società partecipate	

Partecipazioni dirette del Comune presso Fondazioni e Consorzi:

Denominazione Ente	Quota partecipazione
Fondazione Museo Storico del Trentino	0,3555%
Consorzio di Miglioramento Fondiario Tiarno di Sopra	80,35%
Consorzio di Miglioramento Fondiario Tiarno di Sotto	49,31%
Consorzio dei Comuni Bacino Imbrifero Montano del Chiese	2,00%
Consorzio dei Comuni Bacino Imbrifero Montano Sarca Mincio Garda	8,50%

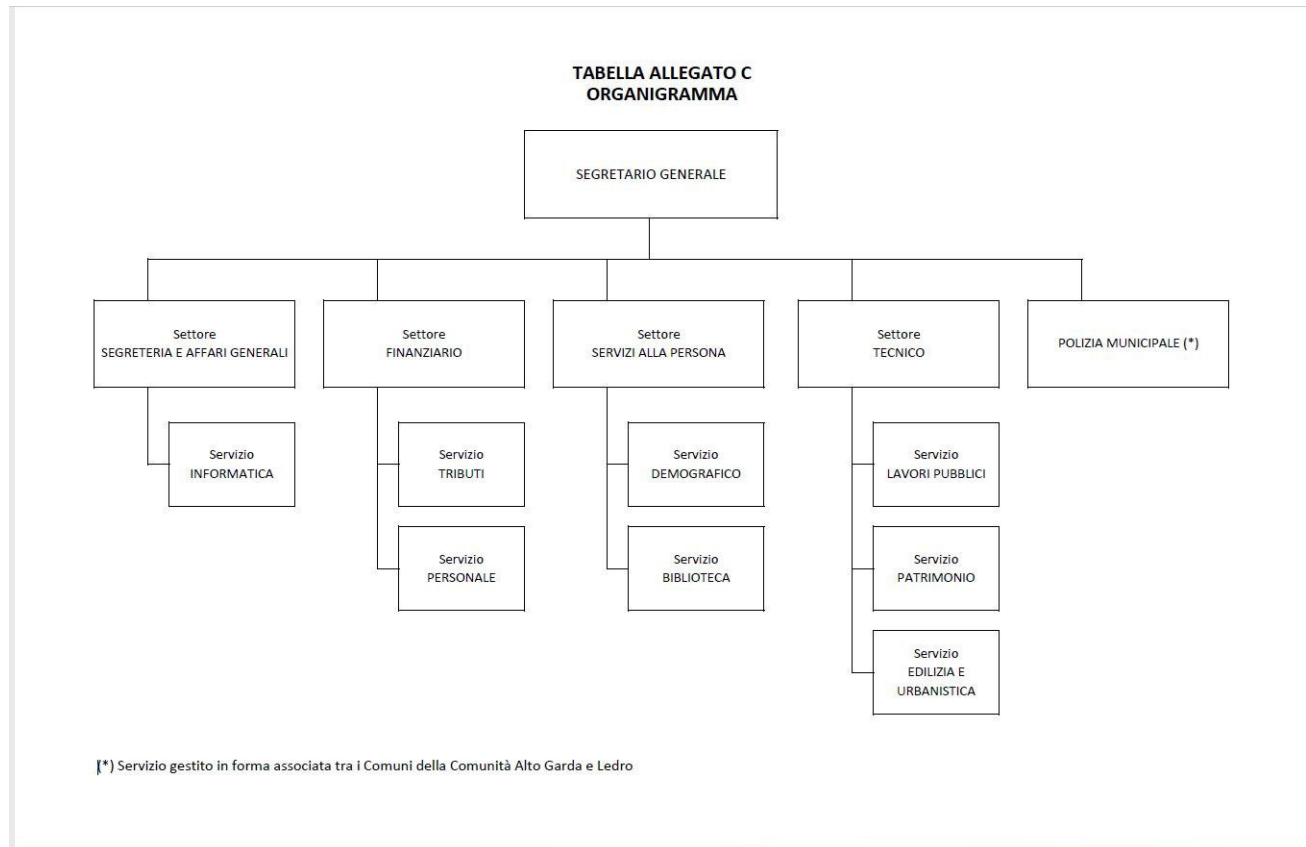
Partecipazioni del Comune in Associazioni:

Denominazione Ente	Valore quota associativa
Associazione Trentini nel Mondo	€ 30,00 annui
Associazione Nazionale Uffici Tributi Enti Locali (A.N.U.T.E.L.)	€ 230,00 annui
Adesione all'Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile e d'Anagrafe (ANUSCA)	€ 440,00 annui
Associazione Centro studi Judicaria	€ 100,00 annui

1.2.5. Disponibilità e gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa dell'Ente è definita dal seguente organigramma.

ORGANIGRAMMA DELL'ENTE



La dotazione organica approvata dal Consiglio comunale con deliberazione n. 11 dd. 18.05.2021 è la seguente:

TABELLA DOTAZIONE ORGANICA

Allegata al Regolamento Organico del personale dipendente e di organizzazione dei settori e servizi approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 11 dd. 18.05.2021

CATEGORIA	POSTI
SEGRETARIO GENERALE	1
DIRIGENTI	0
A	5
B	10
C	35 (di cui 2 ad esaurimento)
D	5 (di cui 1 ad esaurimento)

TOTALE POSTI DELLA DOTAZIONE ORGANICA: n. 56 (di cui n. 3 ad esaurimento)
n. 53 A REGIME

Note:

- 1) il numero dei posti si intende a 36 ore settimanali;
- 2) la suddivisione dei posti all'interno della categoria tra livello base/evoluto e la trasformazione permanente di posti da tempo pieno a tempo parziale e viceversa è disposta con deliberazione della Giunta comunale.

Quadro complessivo personale, allegato alla deliberazione di Giunta n. 60 del 26/07/2021**DOTAZIONI DI PERSONALE PER SETTORE
E PER FIGURA PROFESSIONALE**

SETTORE	CATEGORIA / LIVELLO	FIGURA PROFESSIONALE	NUMERO POSTI DOTAZIONE ORGANICA
	Area dirigenza e segretari comunali	Segretario generale	1
Settore Segreteria e Affari generali	Categoria D livello base	Funzionario amministrativo	1
	Categoria C livello evoluto	Collaboratore amministrativo	1 (c)
	Categoria C livello base	Assistente amministrativo	3
	Categoria C livello base	Assistente informatico	1
	Categoria C livello base	Custode forestale	4
Settore Servizi alla Persona	Categoria D livello base	Funzionario amministrativo	2 (a)
	Categoria C livello evoluto	Collaboratore amministrativo	2 (b)
	Categoria C livello base	Assistente amministrativo	5*
	Categoria C livello base	Assistente bibliotecario	2
	Categoria B livello evoluto	Cuoco	2
	Categoria B livello base	Coadiutore amministrativo	1
	Categoria A	Operatore d'appoggio scuola infanzia	3
	Categoria A	Aiuto cuoco	1 (d)
Settore tecnico	Categoria D livello base	Funzionario tecnico	1
	Categoria C livello evoluto	Collaboratore tecnico	3
	Categoria C livello base	Assistente tecnico	3
	Categoria C livello base	Assistente amministrativo	3
	Categoria B livello evoluto	Operaio specializzato	1
	Categoria B livello base	Operaio qualificato	6
	Categoria A	Operaio	1
Settore finanziario	Categoria D livello base	Funzionario contabile	1 **
	Categoria C livello evoluto	Collaboratore contabile	1 (c)
	Categoria C livello evoluto	Collaboratore amministrativo	1
	Categoria C livello base	Assistente contabile	3
	Categoria C livello base	Assistente amministrativo	4
TOTALE			53

*2 posti istituiti con soppressione di 1 posti C evoluto ad esaurimento

**posto istituito con soppressione di 1 posto collaboratore amministrativo/contabile ad esaurimento

- (a) di cui 1 ad esaurimento part time 14 ore - progetto speciale Rete delle Riserve
- (b) di cui 1 part time 29 ore ad esaurimento
- (c) ad esaurimento
- (d) part time 28 ore

I posti di Funzionario amministrativo (categoria D livello base) presso il Settore Segreteria e Affari generali e Funzionario contabile (categoria D livello base) presso il Settore Finanziario sono stati coperti con assunzione a tempo indeterminato rispettivamente previo concorso pubblico e selezione interna, con conseguente soppressione nei medesimi Settori dei corrispondenti posti di Collaboratore amministrativo (categoria C livello evoluto) e Collaboratore contabile (categoria C livello evoluto), già dichiarati ad esaurimento.

1.2.6. Risorse, impieghi e sostenibilità economico-finanziaria

L'analisi strategica richiede un approfondimento della situazione finanziaria nell'attuale contesto strutturale e legislativo in cui si trova ad operare l'Ente.

È opportuno analizzare l'andamento dei principali parametri economico-finanziari relativi ai risultati registrati negli esercizi precedenti quali indicatori di misurazione dello stato dell'Ente.

Con riferimento agli ultimi quattro esercizi finanziari si riportano i seguenti dati:

- risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- saldo finale di cassa;
- utilizzo anticipazione di tesoreria.

Descrizione	anno 2019	anno 2020	anno 2021	anno 2022	anno 2023 (presunto)
Risultati di amministrazione	8.362.827,51	8.357.752,33	8.092.513,48	8.572.740,91	7.920.216,66
Fondo cassa al 31/12	3.691.689,36	5.983.773,61	6.798.842,57	5.079.700,76	5.107.960,69
Utilizzo anticipazione di tesoreria	NO	NO	NO	NO	NO

Risultato presunto di amministrazione e quota presunta avanzo accantonato e vincolato da applicare al bilancio di previsione 2024-2026

Avanzo Accantonato	Risorse accantonate al 31/12/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	Risultato di amministrazione accantonato al 31/12/2023 (presunto)	Avanzo accantonato applicato al primo esercizio del bilancio di previsione
Avanzo Accantonato	1.098.512,54	-6.531,29	243.142,60	0,00	1.335.123,85	14.900,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	580.536,80		203.503,60		784.040,40	
Fondo accantonamento rischi società partecipate					0,00	
Fondo TFR	395.975,74	-6.336,79	30.000,00		419.638,95	9.900,00
Fondo contenzioso	100.000,00	-194,50			99.805,50	5.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	22.000,00		4.500,00		26.500,00	
Fondo accantonamento fine mandato			5.139,00		5.139,00	

Avanzo Vincolato	Risorse vincolate al 31/12/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vinc. o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 se non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risultato di amministrazione vincolato presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
Avanzo Vincolato	4.377.192,73	5.240.747,73	-5.964.377,90	-38.829,40	0,00	0,00	3.614.733,16	1.378.715,41
Vincoli derivanti da legge e principi contabili	1.027.032,94	1.178.699,25	-1.480.636,38	-38.829,40	0,00	0,00	686.266,41	300.000,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.423.999,79	4.062.048,48	-3.933.741,52	0,00	0,00	0,00	1.552.306,75	6.715,41
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.926.160,00	0,00	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	1.376.160,00	1.072.000,00

Avanzo destinato	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (gestione dei residui)	Risultato di amministrazione destinato agli investimenti presunto al 31/12/2023
Avanzo Destinato	125.269,05	6.563.354,18	-6.559.138,60	0,00	129.484,63

L'avanzo libero presunto risulta pari a € 2.845.875,02.

Per una puntuale verifica del risultato di amministrazione presunto si rimanda ai rispettivi allegati al bilancio di previsione.

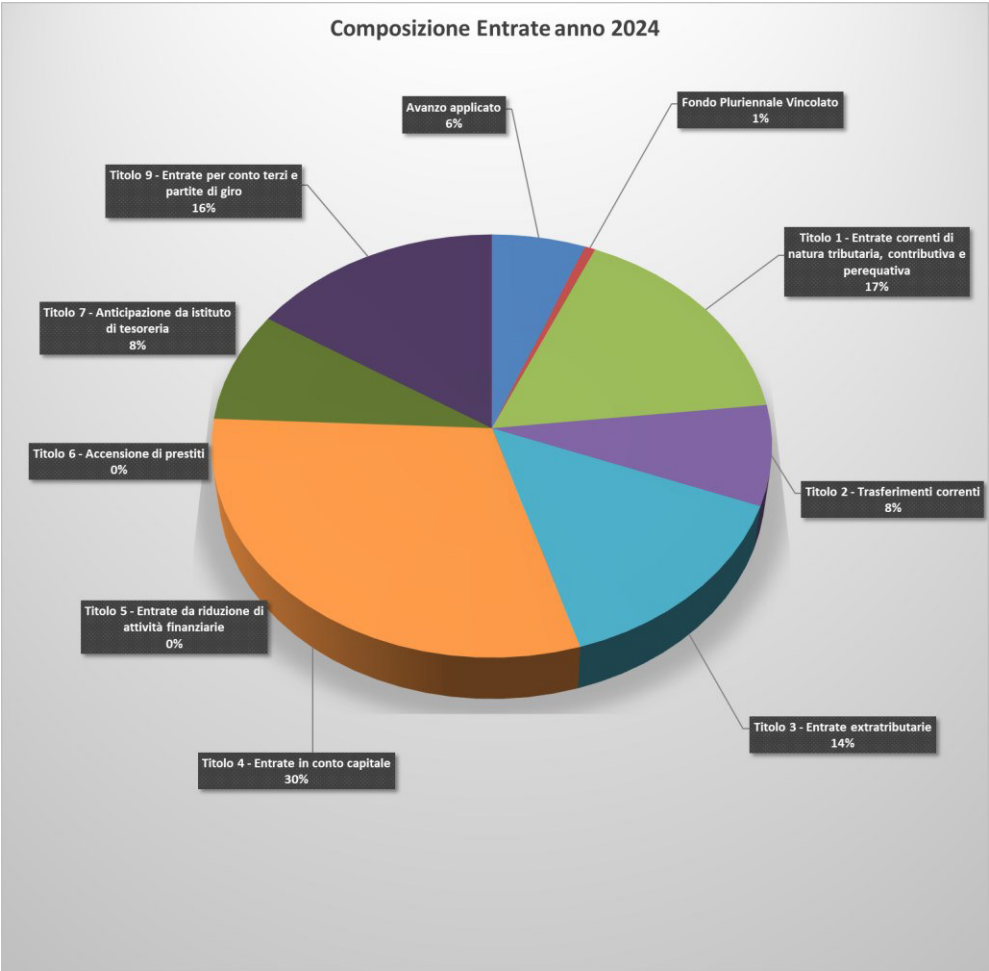
1.2.6.1. Parte Entrata

La ricerca e la programmazione delle fonti di finanziamento, sia per la parte corrente che per la parte investimenti, rappresentano il primo elemento di analisi per l'attività di predisposizione degli strumenti per la redazione del bilancio di previsione e quindi il raggiungimento degli obiettivi.

Di seguito vengono esplicitate le linee di indirizzo per quanto attiene la determinazione delle entrate comunali per i prossimi anni, rimandando alla sezione operativa l'esame puntuale e dettagliato delle singole entrate, ben sapendo che gli spazi decisionali concessi al Comune sono estremamente limitati. In materia tributaria è lo Stato, o la Provincia per quanto di sua competenza, a determinare i tributi e l'entità del loro gettito e inoltre, come già accaduto negli ultimi anni, anche l'autonomia che la legge riserva ai Comuni (aliquote, esenzioni e agevolazioni varie) è oggetto, annualmente, di concertazione fra la rappresentanza dei Comuni e la Provincia in sede di Protocollo d'intesa in materia di Finanza locale. Stessa cosa vale in materia di trasferimenti da parte della Provincia sia sui fondi della Finanza locale che sugli altri contributi specifici; fermo restando il confronto e le iniziative in seno al Consiglio delle Autonomie. E' poi l'accordo fra questi e la Provincia a definire annualmente il livello di trasferimenti ai Comuni e i criteri per il loro riparto.

La tabella illustra l'andamento storico e prospettico delle entrate per il periodo 2020/2024 secondo la classificazione per titoli in relazione alla fonte di provenienza.

Descrizione	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Avanzo applicato	2.831.267,74	4.030.995,20	1.393.615,41		
Fondo Pluriennale Vincolato	1.082.978,49	1.058.368,66	153.359,40	116.430,00	116.430,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.641.916,77	3.763.800,00	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.631.098,20	2.151.407,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.739.296,84	3.474.489,00	3.417.260,00	3.377.260,00	3.377.260,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.853.691,49	15.597.132,45	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto di tesoreria	0,00	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.590.623,93	3.770.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00
TOTALE euro	16.370.873,46	35.793.509,65	23.696.484,09	15.635.227,95	14.833.761,27



Entrate correnti

Entrate tributarie

Per le entrate tributarie, l'amministrazione comunale, oltre a quanto disposto dalla specifica normativa, anche per il 2024 dovrà attenersi agli accordi assunti in sede di protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale.

Per quanto riguarda l'IMIS l'intenzione dell'amministrazione comunale è quella di non aggravare il peso dell'imposizione IMIS sui contribuenti, confermando le aliquote, detrazioni e deduzioni d'imposta dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le eventuali esenzioni/agevolazioni che verranno presumibilmente disciplinate nella nuova Legge Imis, l'amministrazione si riserva l'anno corrente per valutarne gli impatti sia sul territorio che sul bilancio, anche in relazione al rincaro dei prezzi e alla crisi energetica che richiede un approccio prudente.

La delibera di Consiglio avente ad oggetto "Imposta Immobiliare Semplice – approvazione aliquote, detrazioni e deduzioni d'imposta per il 2024" è in fase di istruttoria.

Sul versante della TARI l'obiettivo dell'amministrazione è quello di contenere il più possibile i costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti in modo da non dover aumentare il tributo a carico dei cittadini.

La delibera tariffaria verrà approvata entro le scadenze fissate per legge (30 aprile 2024).

Le entrate tributarie classificate al Titolo 1 sono costituite dalle seguenti imposte, tasse e tributi:

Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Imis	2.660.653,52	2.651.000,00	2.750.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	980.000,00	1.110.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.263,25	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Totale	3.641.916,77	3.763.800,00	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00

Entrate da trasferimenti

Tra le entrate derivanti da trasferimenti e contributi correnti (Titolo 2) spiccano i fondi della Provincia in materia di Finanza locale sia quelli riferiti al Fondo perequativo e di solidarietà sia quelli legati al finanziamento di servizi specifici (servizi dell'infanzia, trasporto pubblico, custodia forestale,) oltre ad altri contributi (scuole materne, sostegno all'occupazione, ecc).

Due fondi impattano sui trasferimenti correnti:

- Una quota integrativa del Fondo Perequativo a sostegno della spesa corrente per i comuni (prevista solo per l'annualità 2024) pari a € 136.732,99 (comunicazione PAT c_m313-03/11/2023-0019250/A)
- Il Fondo PNRR "Abilitazione al Cloud per le PA locali) relativo all'AVVISO 1.2 per € 25.000,00.

Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	14.395,21	91.994,00	33.950,00	8.950,00	8.950,00
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.616.702,99	2.059.413,67	1.781.243,32	1.645.243,32	1.645.243,32
Totale	1.631.098,20	2.151.407,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32

Entrate extratributarie

Nell'ambito delle entrate extratributarie la politica del sistema tariffario è generalmente stabile, l'Ente disciplina ed articola le proprie tariffe sulla base della tipologia del servizio erogato valutando le caratteristiche del servizio stesso con possibilità quindi di richiedere al beneficiario il pagamento della controprestazione oppure, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, promuovendo sistemi di abbattimento del costo per il cittadino.

Le entrate extratributarie contemplano diverse tipologie di entrate correnti derivanti in particolare dalla propria gestione dei beni.

Tipologia 101 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Vendita di beni	1.308.122,68	1.657.000,00	1.533.000,00	1.533.000,00	1.533.000,00
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	531.651,73	676.260,00	666.260,00	666.260,00	666.260,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	467.693,49	511.000,00	526.000,00	526.000,00	526.000,00
Totale	2.307.467,90	2.844.260,00	2.725.260,00	2.725.260,00	2.725.260,00

Tipologia 102-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	68.129,41	69.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8.373,26	25.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale	76.502,67	94.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00

Tipologia 103-Interessi attivi	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi attivi	2.763,07	21.000,00	129.000,00	89.000,00	89.000,00
Totale	2.763,07	21.000,00	129.000,00	89.000,00	89.000,00

Tipologia 104-Altre entrate da redditi da capitale	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	32.409,44	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	32.409,44	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Tipologia 105-Rimborsi e altre entrate correnti	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Indennizzi di assicurazione	10.489,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Rimborsi in entrata	89.691,10	142.729,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00
Altre entrate correnti n.a.c.	219.973,66	327.500,00	317.000,00	317.000,00	317.000,00
Totale	320.153,76	485.229,00	451.000,00	451.000,00	451.000,00

Totale Titolo 3	2.739.296,84	3.474.489,00	3.417.260,00	3.377.260,00	3.377.260,00

Trasferimenti ed altre entrate in conto capitale

Le principali entrate destinate alla parte investimenti derivano da trasferimenti provinciali, dai canoni aggiuntivi BIM, da trasferimenti erogati da altre pubbliche amministrazioni. Le altre entrate in conto capitale si riferiscono ai permessi di costruire.

Sono previste operazioni relative al patrimonio immobiliare, meglio descritte nella Sezione Operativa.

Tipologia 200: Contributi agli investimenti	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.532.147,90	15.145.719,43	6.778.541,01	831.466,68	30.000,00
Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.532.147,90	15.145.719,43	6.778.541,01	831.466,68	30.000,00

Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Alienazione di beni materiali	41.112,78	189.050,00	186.550,00	0,00	0,00
Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	13.796,40	142.837,00	146.087,00	0,00	0,00
Totale	54.909,18	331.887,00	332.637,00	0,00	0,00

Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	Rendiconto	Assestato	Previsione		
	2022	2023	2024	2025	2026
Permessi di costruire	266.634,41	113.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	6.526,02	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	266.634,41	119.526,02	100.000,00	0,00	0,00

Totale Titolo 4	2.853.691,49	15.597.132,45	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziaria

Non sono previste entrate da riduzione di attività finanziaria.

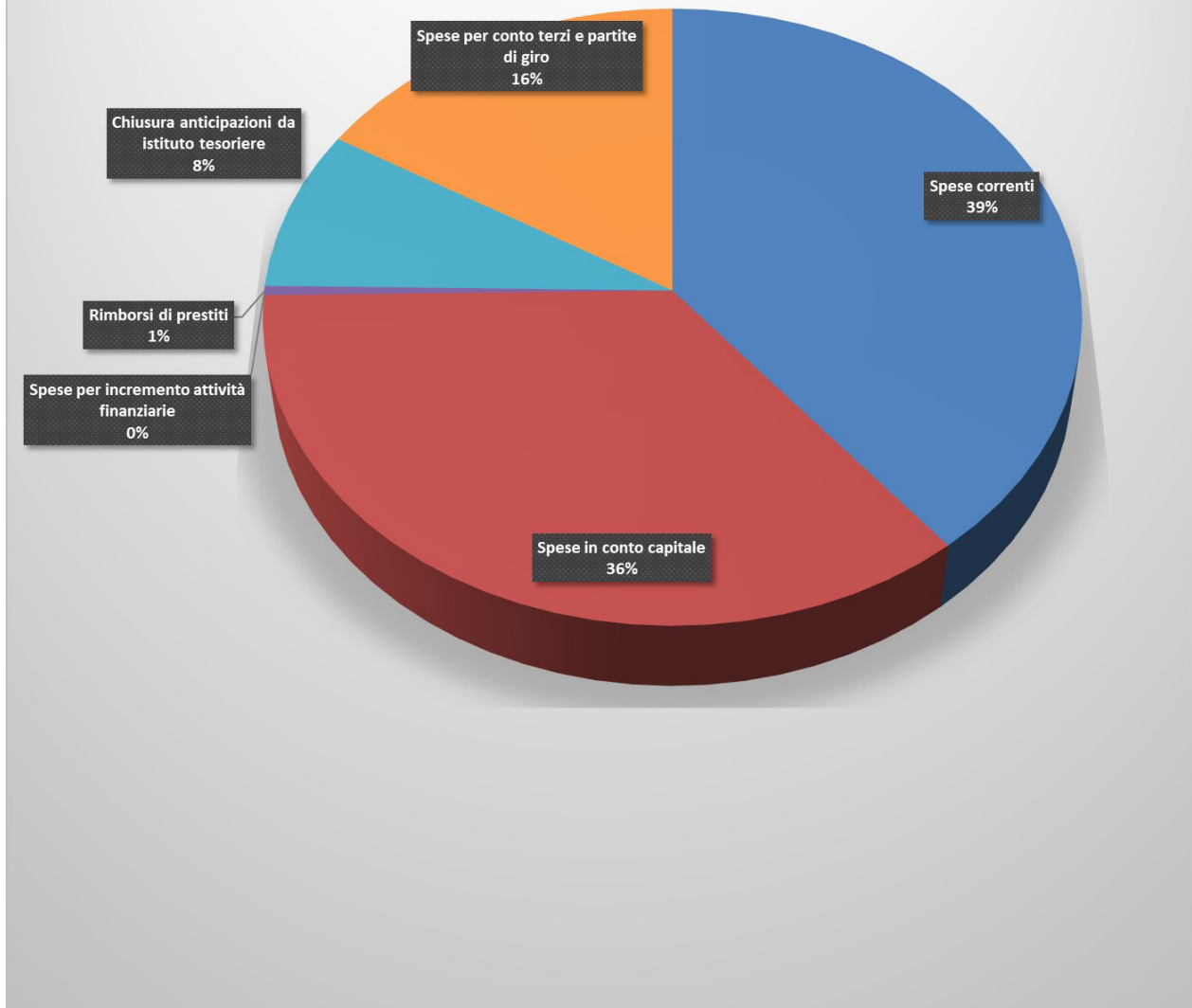
Accensioni di prestiti

Non è prevista alcuna accensione di mutui o prestiti per finanziare le spese di investimento.

1.2.6.2. Parte Spesa

L'andamento storico e previsionale della spesa è sintetizzato dalla tabella che segue sulla base della classificazione per titoli quale principale aggregato economico della spesa.

Descrizione			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Titolo	1	Spese correnti	7.399.211,18	10.390.641,99	9.337.269,40	8.934.440,00	8.934.440,00
Titolo	2	Spese in conto capitale	3.080.385,16	19.569.307,67	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
Titolo	3	Spese per incremento attività finanziarie	13.842,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	4	Rimborsi di prestiti	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
Titolo	5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
Titolo	7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.590.623,93	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
TOTALE SPESA			12.200.305,68	35.793.509,65	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27

Composizione spesa per Titoli anno 2024

Obiettivi strategici correlati alla missione.

L'attuale sistema contabile di bilancio vede la classificazione della spesa per Missioni – Programmi – Titoli. Pur mantenendo la propria connotazione, il titolo è sott'ordinato alla Missione ed al Programma.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governante e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Trasparenza e comunicazione	Importanti principi dell'azione amministrativa sono quelli della pubblicità e trasparenza, che assurgono oggi, contrariamente rispetto al passato una vera e propria regola generale dell'azione amministrativa. Oltre agli strumenti obbligatori di pubblicità e trasparenza, risulta fondamentale potenziare la comunicazione istituzionale, anche attraverso canali alternativi alla carta stampata.	01 - Organi Istituzionali
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Partecipazione	Promuovere e sostenere l'ascolto e la collaborazione dei cittadini e della comunità e del territorio, attraverso riunioni nelle frazioni nonché istituendo tavoli di lavoro, promuovendo i concetti di responsabilizzazione, reciprocità e condivisione, nonché ripristinare il sistema di comunicazione comune-cittadino in modo che quest'ultimo possa segnalare in tempo reale le problematiche sul territorio	01 - Organi Istituzionali 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Qualità e organizzazione	La qualità dell'azione amministrativa, ovvero l'efficacia della stessa, è determinata dal raffronto tra i risultati conseguiti e gli obiettivi programmati, nonché dalla celerità nel loro raggiungimento. Il grado di qualità dell'azione amministrativa deriva dal corretto funzionamento dell'ente, che può essere incrementato attraverso il potenziamento di opportuni strumenti di controllo. Pertanto risulta necessario promuovere una maggiore efficienza e funzionalità dell'organizzazione comunale per migliorare le risposte ai cittadini e la qualità dei servizi offerti, anche introducendo e potenziando appositi strumenti di controllo sui servizi e sulla struttura burocratica	02 - Segreteria Generale 03- Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato 06 - Ufficio Tecnico 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile 10- Risorse Umane 11- Altri servizi generali

Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Strategia	Il tema della strategia va a toccare il cuore di un'organizzazione, in quanto ne coinvolge le scelte fondamentali, la missione, gli obiettivi di fondo. Nella pianificazione strategica si realizza in concreto l'equilibrio tra autonomia gestionale degli uffici e integrazione con il vertice politico e tra le diverse unità organizzative della Amministrazione. La pianificazione strategica costringe a guardare ai risultati più che ai compiti formali, a responsabilizzare persone e uffici su obiettivi che concretizzano gli impegni condivisi e interpretano i bisogni della collettività..	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Equilibrio tra entrate proprie, risparmi di spesa, fabbisogno di spesa e servizi offerti	Negli ultimi anni la Pubblica Amministrazione si è mossa in un contesto di razionalizzazione della spesa pubblica, necessario ai fini del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea. Il Comune di Ledro, nell'ultimo quinquennio, ha gradualmente raggiunto notevoli risparmi di spesa, in particolare quella corrente, rientrando nei limiti del Piano di Miglioramento, che ha richiesto uno sforzo notevole per il puntuale rispetto, dovendo limitare alcuni servizi e progetti. Il lavoro intrapreso dovrà essere portato avanti per contenere il complesso della spesa pubblica corrente favorendo al contempo una maggiore qualità della stessa e un'allocazione più efficiente delle risorse, attraverso una più puntuale definizione delle previsioni di spesa e dei fabbisogni associati alle missioni e ai rispettivi programmi e attraverso la valutazione dell'opportunità di esternalizzare servizi e di utilizzare forme di partenariato pubblico – privato per la realizzazione di investimenti. L'obiettivo è rispettare il contenimento della spesa pubblica, migliorando l'efficacia e l'efficienza dei servizi, evitando di incorrere ad aggravii di imposte, tributi e tariffe a carico dei cittadini. Il contenimento delle entrate proprie deve d'altra parte essere valutato anche in relazione alla diminuzione dei trasferimenti della Provincia.	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Valorizzazione patrimonio immobiliare	Gli interventi legislativi degli ultimi anni lasciano intravedere la volontà politica di proseguire sul terreno della valorizzazione e dismissione del patrimonio pubblico. Da un punto di vista generale si nota una tendenza normativa a impostare il processo di valorizzazione su più direttrici di intervento le cui modalità operative possono essere molteplici mentre sul piano operativo il primo passo è la conoscenza completa e sistematica dei cespiti preliminare allo sviluppo di piani di razionalizzazione, gestione efficace dei costi e la valorizzazione. Risulta inoltre quantomai necessario uno studio di fattibilità per il miglioramento della dislocazione degli uffici comunali e dei magazzini comunali	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Migliorare il funzionamento della struttura burocratica, della comunicazione, della partecipazione e della gestione immobiliare	Semplificazione	Semplificazione amministrativa vuol dire rendere più chiaro, facile, comprensibile e snello il funzionamento della pubblica amministrazione. Semplificare vuol dire eliminare tutto quello che è superfluo o addirittura dannoso per un buon funzionamento dell'amministrazione. Il Comune tuttavia non può intervenire in alcun modo nell'eliminazione di passaggi o adempimenti essenziali per il corretto svolgimento del procedimento amministrativo. Tuttavia può trovare soluzioni tecnologiche interessanti, in accordo con la struttura burocratica, per accelerare i procedimenti.	08 - Statistica e Sistemi informativi
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Pulizia e sanificazione	Garantire la corretta pulizia e sanificazione degli immobili del comune	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Contrasto alla criminalità	Mettere in atto soluzioni strategico-operative e strumenti di controllo per contrastare la criminalità	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Abbassamento soglia pericolo incidenti	Mettere in atto soluzioni deterrenti per abbassare la soglia di pericolo incidenti	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Potenziamento polizia locale	Potenziamento controlli sul territorio, con focus particolare in alta stagione	01 - Polizia locale e amministrativa

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Istruzione	Conciliazione famiglia-lavoro	Promuovere un sistema educativo integrato attraverso il sostegno alla conciliazione famiglia lavoro	02 - Altri ordini di istruzione non universitaria
Istruzione	Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Rafforzare il rapporto comune e scuola promuovendo iniziative culturali ed educative e rafforzando i canali di confronto e coprogettazione con le istituzioni scolastiche	01 - Istruzione prescolastica 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria 06 - Servizi ausiliari all'istruzione
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Iniziative contro il bullismo	Promuovere il senso civico e solidarietà nei ragazzi e per migliorare la percezione della sicurezza nelle scuole	02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Pulizia e sanificazione	Garantire la corretta pulizia e sanificazione delle scuole	01 - Istruzione prescolastica 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria
Opere pubbliche	Riqualificazione edifici scolastici	Realizzazione di interventi che rendano sempre più accessibili e sicuri gli edifici scolastici, nonché interventi di risistemazione spazi esterni	01 - Istruzione prescolastica 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Qualificare il sistema bibliotecario come strumento di accesso alla cultura, valutando azioni di miglioramento degli standard attuali e mantenendo l'attuale utilizzo degli strumenti e tecnologie attivate negli anni precedenti ed estendendo la digitalizzazione dei volumi disponibili soprattutto rispetto alla storia di Ledro, nonché aprendosi a stage e tirocini	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Promozione della lettura	Promozione della lettura attraverso la coesione sociale e la collaborazione con altri soggetti per la realizzazione e sviluppo di iniziative, nonché attraverso la riorganizzazione del patrimonio librario per una migliore logistica e per offrire letture più aggiornate e moderne	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Organizzazione delle iniziative e dell'offerta culturale	Predisposizione di un piano organizzativo delle iniziative, azioni e manifestazioni a carattere culturale	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Le risorse del territorio in rete	Mettere in rete le risorse del territorio favorendo le relazioni tra i soggetti culturali locali	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Recupero e valorizzazione delle memorie storiche	Valorizzazione delle tradizioni e delle memorie storiche di Ledro	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Potenziare e valorizzare la cultura teatrale	L'istituzione del teatro è da sempre stata ritenuta fondamentale in una città e nella formazione culturale di un popolo. Il teatro, oltre ad essere un importante strumento di formazione culturale, è un luogo di incontro e di coesione sociale.	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Potenziare e valorizzare la cultura musicale	La musica è un importante strumento educativo, culturale e sociale. Risulta strategico per il Comune sostenere attivamente le iniziative musicali, la creatività dell'individuo e le produzioni artistiche dei propri cittadini.	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Terza età	Valorizzare e sostenere progetti culturali destinati alla terza età	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Biblioteca, cultura, tradizioni locali e beni culturali	Valorizzazione dei beni culturali strategici di Ledro	Valorizzare i beni culturali strategici di Ledro, attraverso il consolidamento degli interventi già assunti (es. accordi, convenzioni)	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Opere pubbliche	Valorizzazione dei luoghi e beni storici e simbolici di Ledro	Valorizzare, recuperare, acquisire e/o restaurare i beni storici e simbolici di Ledro	01- Valorizzazione dei beni di interesse storico
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Pulizia e sanificazione	Garantire la corretta pulizia e sanificazione degli edifici destinati alla cultura	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Sport e tempo libero	Sostegno alle associazioni sportive	Favorire e promuovere una pratica sportiva sostenibile coinvolgendo associazioni, federazioni sportive e utenti e potenziando ed adeguando l'impiantistica sportiva ottimizzandone la gestione, al fine di permettere lo sviluppo della cultura dello sport a livello educativo-formativo e di benessere psico-fisico.	01- Sport e Tempo Libero
Sport e tempo libero	Adesione ad iniziative e manifestazioni sportive	Adesione e/o collaborazione per la realizzazione di progetti e/o manifestazioni sportive di carattere nazionale e/o internazionale	01- Sport e Tempo Libero
Sport e tempo libero	Valorizzazione dei giovani talenti	Valorizzare e premiare l'impegno e il talento dei giovani che si sono distinti nelle proprie attività/passioni sia sportive, che culturali, che sociali	01- Sport e Tempo Libero 02 - Giovani
Sport e tempo libero	Sostegno alle famiglie	Valutare di continuare il percorso di sostegno economico alle famiglie sulle attività extrascolastiche dei figli minori	02 - Giovani
Sport e tempo libero	Valorizzazione maggiore età	Promuovere e sostenere momenti di valorizzazione della maggiore età, anche attraverso il coinvolgimento delle istituzioni	02 - Giovani
Opere pubbliche	Riqualificazione immobili, percorsi e spazi destinati all'attività sportiva	Riqualificazione di alcuni edifici al fine di migliorarne l'efficienza energetica e l'accessibilità ed utilizzo da parte delle associazioni sportive, nonché lo sviluppo e potenziamento di nuovi percorsi e spazi all'aperto destinati agli sport outdoor	01- Sport e Tempo Libero

Opere pubbliche	Riqualificazione Spiagge	Riqualificazione delle spiagge del lago di Ledro, attraverso consistenti interventi al fine di migliorarne la fruizione di tutti: residenti e turisti	01- Sport e Tempo Libero
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Pulizia e sanificazione	Garantire la corretta pulizia e sanificazione degli edifici destinati allo sport	01- Sport e Tempo Libero

MISSIONE 07 - TURISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Turismo	Sviluppo della dimensione turistica	Sviluppare e qualificare la dimensione turistica della Valle di Ledro attraverso iniziative, collaborazioni e sostegni finanziari	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo
Opere pubbliche	Riqualificazione e realizzazione di infrastrutture destinate al turismo	Riqualificazione di alcune strutture esistenti e realizzazione di nuove infrastrutture destinate al turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Pulizia e sanificazione	Garantire la corretta pulizia e sanificazione degli edifici destinati al turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA ABITATIVA

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Urbanistica e valorizzazione del territorio	Revisioni e varianti urbanistiche	Revisioni e varianti urbanistiche ritenute necessarie per lo sviluppo economico, turistico, abitativo della valle di Ledro	01 - Urbanistica e Assetto del Territorio
Opere pubbliche	Acquisizioni	Valutazione acquisizione terreni, anche attraverso permuta ed accordi urbanistici, per la realizzazione di opere pubbliche	01 - Urbanistica e Assetto del Territorio
Urbanistica e valorizzazione del territorio	Ordine e decoro	Promuovere l'iniziativa privata e pubblica per migliorare l'ordine e il decoro del territorio	01 - Urbanistica e Assetto del Territorio
Edilizia Abitativa	Emergenze Abitative	Sopperire ad esigenze immediate di emergenze abitative per situazioni imprevedibili	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Ambiente	Salvaguardia del lago	Salvaguardia e valorizzazione del Lago di Ledro attraverso una serie di azioni e di progetti destinati a produrre effetti efficaci per il benessere ecologico della risorsa idrica più importante del Comune di Ledro	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
Ambiente	Riqualificazione prati di fondo valle	Azioni di tutela e recupero ambientale indispensabili per mantenere un ambiente naturale integro	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Ambiente	Rete delle riserve	Monitoraggio della validità per il Comune di Ledro e conseguente ricalibrazione, per permettere una fattiva e concreta valorizzazione del patrimonio ambientale, storico-culturale di Ledro	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Ambiente	Associazioni e istituzioni	Collaborazione e sostegno alle associazioni ed istituzioni che operano nel settore della valorizzazione e tutela ambientale	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Randagismo	Lotta al randagismo	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Urbanistica e valorizzazione del territorio	Arredo Urbano	Interventi per ampliare e abbellire l'arredo urbano e i parchi gioco del Comune di Ledro	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Ambiente	Gestione dei rifiuti	Miglioramento dei processi di raccolta differenziata	03- Rifiuti
Ambiente	Soluzioni gestionali efficaci ed efficienti	Garantire il livello qualitativo e quantitativo della rete idrica, studiando soluzioni gestionali che permettano una maggiore efficienza e razionalizzazione	04 - Servizio Idrico Integrato
Ambiente	Ampliamento e riqualificazione	Interventi di ampliamento e riqualificazione dell'acquedotto	04 - Servizio Idrico Integrato
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Sentieri alpini	Promuovere la riqualificazione dei sentieri e della rispettiva segnaletica	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Gestione del bosco	Garantire una gestione del bosco sostenibile e creare condizioni favorevoli per un'economia del legno e del bosco efficiente ed innovativa	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Gestione dei beni di uso civico	Garantire una gestione ottimale dei beni di uso civico con la collaborazione dei Municipi	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Viabilità e piste ciclopedonali	Sistemazione viabilità	Sistemazione della viabilità per adeguarla ai traffici veicolari attuali	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Ampliamento piste ciclopedonali	Realizzazione di nuove e importanti piste ciclopedonali per togliere le biciclette dalle strade	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Sistemazione e ampliamento parcheggi	Riordinare i parcheggi sull'intero territorio comunale e identificare i parcheggi relativi alla sosta camper	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Illuminazione Pubblica	Potenziare l'efficientamento energetico e completare le zone mancanti	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Strade di campagna	Sistemazione e messa in sicurezza delle vie di accesso alla campagna per permettere ai censiti di effettuare le lavorazioni agricole	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Strade di montagna	Sistemazione delle strade di montagna per permettere l'accessibilità al bosco, risorsa finanziaria importante del Comune di Ledro, nonché una maggiore sicurezza durante la lavorazione	5 - viabilità ed infrastrutture stradali
Viabilità e piste ciclopedonali	Trasporto pubblico	Prevedere soluzioni efficaci per migliorare il trasporto pubblico locale, come alternativa all'utilizzo delle automobili	02 - trasporto pubblico locale

MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Vigili del Fuoco	Sostegno ai corpi volontari dei vigili del fuoco attraverso contributi finanziari nonché attraverso la riqualificazione delle strutture dedicate	01 - Sistema di Protezione Civile
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Associazioni e istituzioni operanti nel soccorso civile	Sostegno ad altre associazioni ed istituzioni operanti nel soccorso civile attraverso contributi finanziari	01 - Sistema di Protezione Civile
Potenziamento della sicurezza reale e percepita	Somma urgenza	Garantire una pronta risposta agli interventi di somma urgenza in conto capitale a seguito calamità naturali	02 - Interventi a seguito di calamità naturali

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Sociale	Servizi per l'infanzia	Aumentare l'offerta disponibile per i servizi per l'infanzia sia durante l'anno educativo che in estate	01-Interventi per l'infanzia e per i minori
Sociale	Disabilità	Collaborazione con associazioni presenti sul territorio comunale e non, per attività di integrazione e interazione sociale	02- Interventi per la disabilità
Sociale	Anziani e casa di riposo	Erogazione di servizi nonché sostegno finanziario a favore degli anziani, nonché proseguire nella collaborazione e sostegno alla casa di riposo A.P.S.P. Giacomo Cis	03 - Interventi per gli anziani
Sociale	Soggetti a rischio di esclusione sociale	Prevedere interventi a sostegno dei soggetti a rischio di esclusione sociale	04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
Sociale	Famiglie	Prevedere momenti di coinvolgimento delle famiglie attraverso progetti, serate, incontri a tema	05 - Interventi per le famiglie
Sociale	Associazioni	Sviluppare e promuovere l'interazione tra le associazioni stesse e tra le associazioni e la cittadinanza	08 - Cooperazione e associazionismo
Sociale	Servizio necroscopico e cimiteriale	Manutenzione e riqualificazione dei cimiteri	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Salute	Guardia medica	Sollecitare la provincia a ripristinare la guardia medica a Ledro	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Salute	Infermiere di famiglia e di comunità	L'infermiere di famiglia e comunità è un professionista responsabile dei processi infermieristici in ambito familiare e di comunità, con conoscenze e competenze specialistiche nelle cure primarie e sanità pubblica. Il suo ruolo è quello di promuovere salute, prevenzione e gestire nelle reti multiprofessionali i processi di salute individuali, familiari e della comunità all'interno del sistema delle cure primarie. Risponde ai bisogni di salute della popolazione di uno specifico ambito territoriale di riferimento (distretto) non erogando solo assistenza, ma attivandola e stabilendo con le persone e le comunità rapporti affettivi, emotivi e legami solidaristici che diventano parte stessa della presa in carico. Il Comune desidera promuovere e sollecitare l'inserimento di questa nuova figura sul proprio territorio	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria
Salute	Medici di base	Continuare la collaborazione con i medici di base	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria
Opere pubbliche	Aggregazione Funzionale Territoriale (AFT)	Risulta importante valutare la progettazione e realizzazione di un centro di aggregazione dei servizi sanitari (di base, pediatri, punto prelievi, servizi sociali) al fine di migliorare l'organizzazione e la fruibilità degli stessi	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Sviluppo socioeconomico di Ledro	Attività Produttive	Rivisitazione dei mercati e fiere	02 - Commercio - Reti distributive - tutela dei consumatori
Sviluppo socioeconomico di Ledro	Progetti di sviluppo locale	Progetti di sviluppo locale attraverso la costituzione e regolamentazione del marchio Ledro	03 - Ricerca ed innovazione
Sviluppo socioeconomico di Ledro	Progetto integrato di sviluppo territoriale	Supportare un modello di sviluppo capace di integrare agricoltura, artigianato, commercio, turismo e associazionismo	03 - Ricerca ed innovazione

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Agricoltura	Sostegno all'agricoltura, anche attraverso il recupero delle aree di campagna dismesse	01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
Settore agricolo, forestale e zootecnico	Malghe	Riqualificazione e manutenzione malghe presenti sul territorio	01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Indirizzo di natura strategica	Obiettivo Strategico	Descrizione obiettivo strategico	Programma di bilancio correlato
Fonti energetiche	Centraline idroelettriche	Potenziare la gestione delle centraline idroelettriche	01 - Fonti Energetiche
Fonti energetiche	Efficienza energetica	Proseguire negli interventi per incrementare il risparmio energetico	01 - Fonti Energetiche

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

Per questa missione non è previsto alcun indirizzo e obiettivo strategico, ma solo misure operative relative ai corretti stanziamenti dei Fondi di Riserva, del Fondo crediti di dubbia esigibilità, nonché di ulteriori fondi per rischi potenziali (Fondo rischi per contenziosi, Fondo accantonamenti rinnovi contrattuali e Fondo accantonamento di fine mandato).

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie

Tra gli obiettivi strategici dell'Amministrazione non è presente il ricorso all'indebitamento finalizzato al finanziamento degli investimenti, quindi non si prevedono strumenti che possano incidere sul debito pubblico e conseguentemente sugli equilibri di bilancio in termini di rimborso di quote capitale ed interessi che in particolare andrebbero a gravare sulla parte corrente di bilancio

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

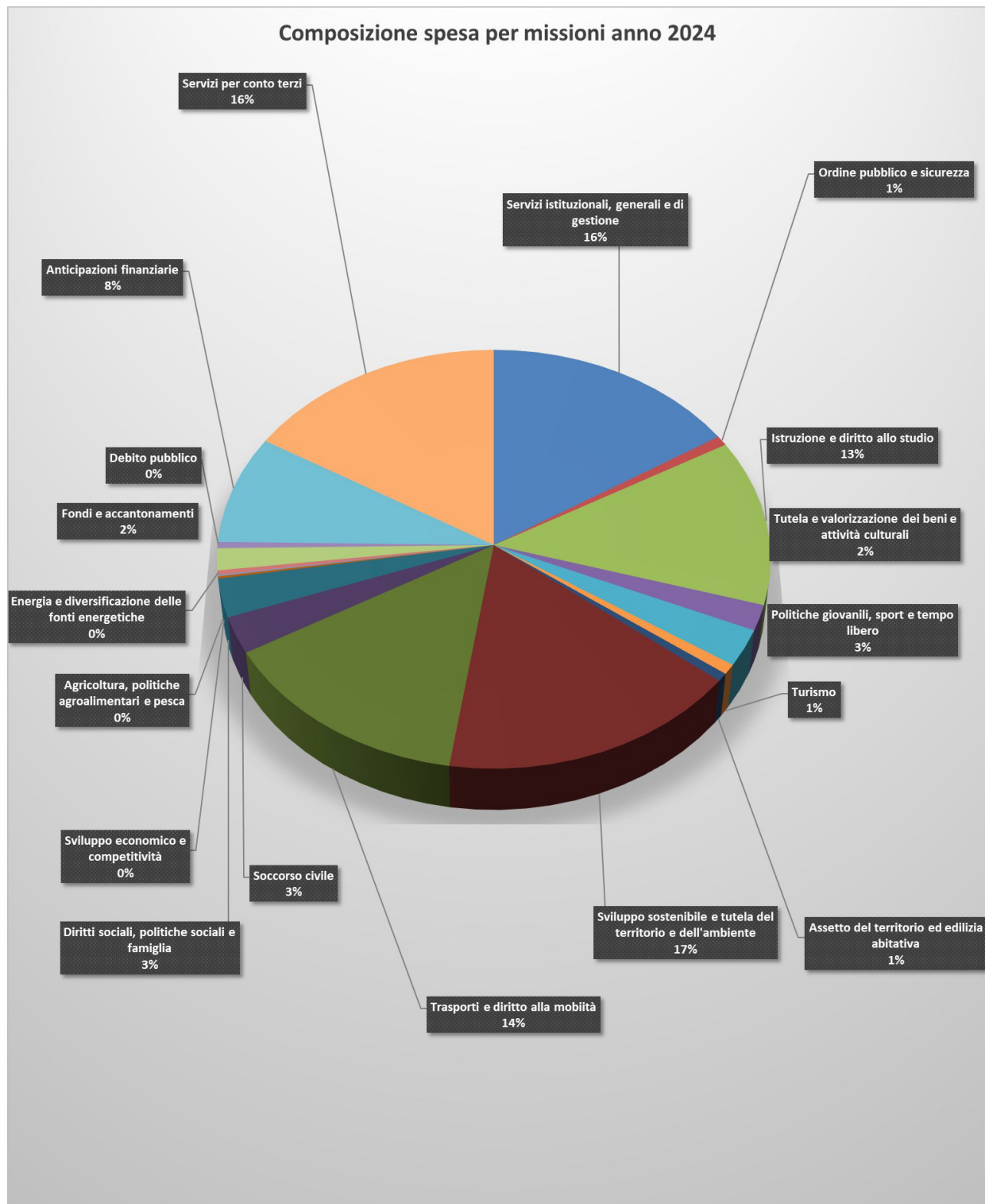
Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

L'anticipazione di tesoreria, prevista dall'articolo 222 del D.Lgs. n. 267/2000, è un istituto previsto per fronteggiare temporanee deficienze di cassa.

La missione contiene quindi oltre la restituzione dell'anticipazione stessa anche le spese sostenute per il relativo utilizzo.

Le tabelle che seguono mostrano la suddivisione della spesa per missioni, dapprima nel suo complesso ed in seguito evidenziando la suddivisione della spesa corrente e della spesa investimenti secondo le diverse funzioni:

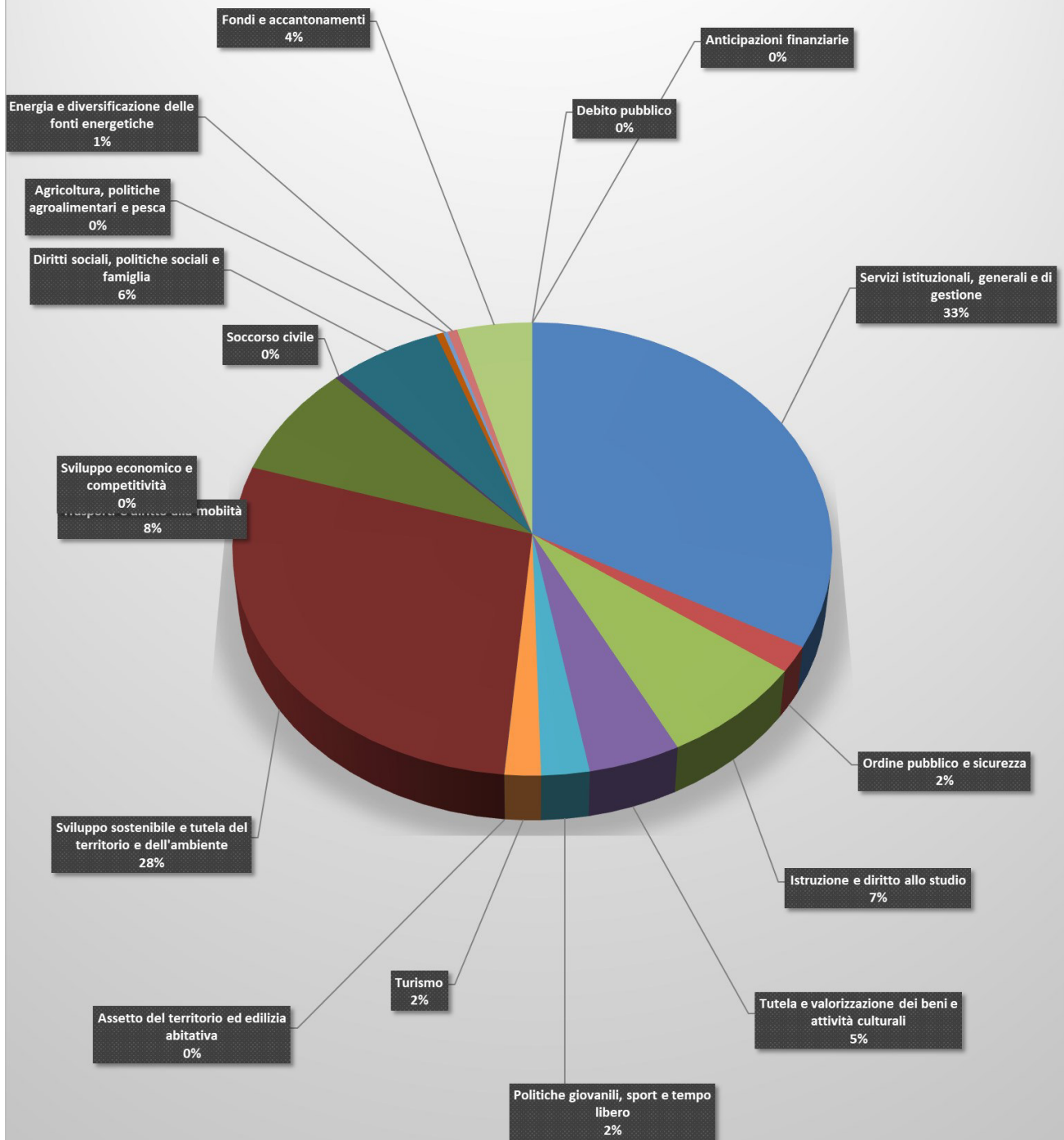
Descrizione			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.650.857,66	4.529.122,81	3.803.528,40	2.963.546,00	2.963.546,00
Missione	03	Ordine pubblico e sicurezza	155.421,69	180.000,00	180.100,00	175.100,00	175.100,00
Missione	04	Istruzione e diritto allo studio	625.259,92	5.017.962,85	3.065.540,21	1.348.758,00	697.958,00
Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	377.394,87	601.798,95	467.334,00	434.334,00	434.334,00
Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	484.258,29	1.022.130,78	671.600,00	127.600,00	127.600,00
Missione	07	Turismo	156.210,40	587.751,02	181.000,00	171.000,00	171.000,00
Missione	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.546,74	243.677,12	146.500,00	1.500,00	1.500,00
Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.049.667,07	6.202.959,79	3.981.167,68	2.743.456,68	2.592.790,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.945.976,42	7.867.780,84	3.404.543,33	773.124,00	773.124,00
Missione	11	Soccorso civile	78.679,79	785.376,92	670.000,00	38.000,00	38.000,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	632.008,91	1.930.519,12	706.711,20	570.400,00	570.400,00
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	121.443,11	226.680,25	40.848,00	40.848,00	40.848,00
Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	82.815,18	365.709,16	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	117.898,38	101.804,70	82.750,00	52.750,00	52.750,00
Missione	20	Fondi e accantonamenti	0,00	296.675,35	402.540,00	302.490,00	302.490,00
Missione	50	Debito pubblico	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
Missione	60	Anticipazioni finanziarie	0,00	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
Missione	99	Servizi per conto terzi	1.590.623,93	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
TOTALE euro			12.200.305,68	35.793.509,65	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27



Spesa corrente

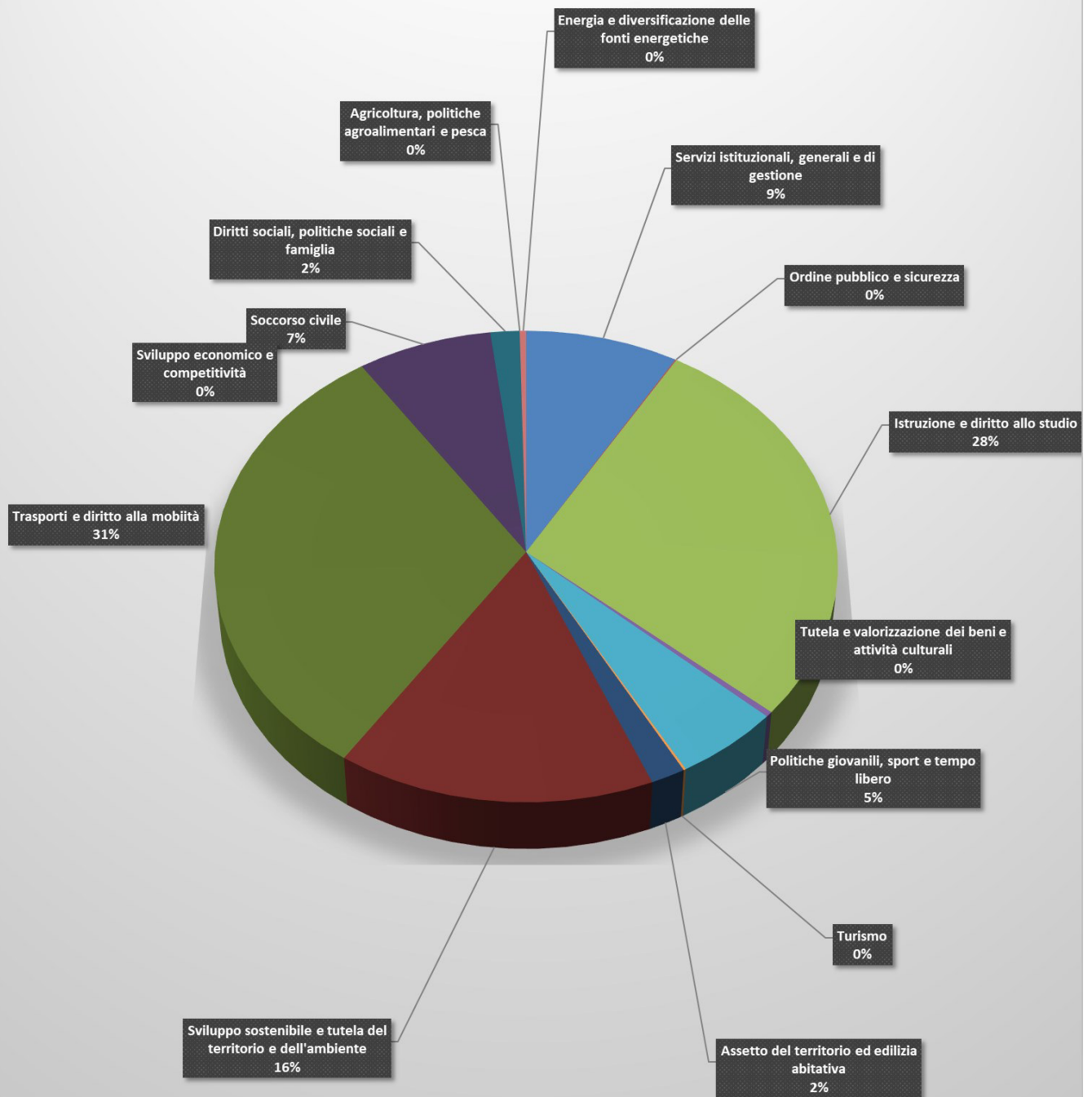
Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.427.118,93	3.308.528,64	3.087.475,40	2.963.546,00	2.963.546,00
Missione	03	Ordine pubblico e sicurezza	149.051,69	175.000,00	175.100,00	175.100,00	175.100,00
Missione	04	Istruzione e diritto allo studio	581.364,41	736.908,00	700.208,00	697.958,00	697.958,00
Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	376.794,87	475.938,00	437.334,00	434.334,00	434.334,00
Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	110.501,52	240.500,00	227.600,00	127.600,00	127.600,00
Missione	07	Turismo	130.505,04	198.100,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Missione	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.286.422,20	2.644.910,00	2.656.890,00	2.592.790,00	2.592.790,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	633.752,63	778.724,00	750.624,00	743.124,00	743.124,00
Missione	11	Soccorso civile	34.500,00	41.600,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	546.754,77	1.354.860,00	570.400,00	570.400,00	570.400,00
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	36.675,36	41.348,00	40.848,00	40.848,00	40.848,00
Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	41.089,69	43.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	43.930,07	52.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
Missione	20	Fondi e accantonamenti	0,00	296.675,35	402.540,00	302.490,00	302.490,00
Missione	50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione	60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE euro			7.399.211,18	10.390.641,99	9.337.269,40	8.934.440,00	8.934.440,00

Composizione spesa corrente per missioni anno 2024



Spese in conto capitale

Descrizione			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	223.738,73	1.220.594,17	716.053,00	0,00	0,00
Missione	03	Ordine pubblico e sicurezza	6.370,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Missione	04	Istruzione e diritto allo studio	43.895,51	4.281.054,85	2.365.332,21	650.800,00	0,00
Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	600,00	125.860,95	30.000,00	0,00	0,00
Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	373.756,77	781.630,78	444.000,00	0,00	0,00
Missione	07	Turismo	25.705,36	389.651,02	10.000,00	0,00	0,00
Missione	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.796,74	242.177,12	145.000,00	0,00	0,00
Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	749.402,78	3.558.049,79	1.324.277,68	150.666,68	0,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.312.223,79	7.089.056,84	2.653.919,33	30.000,00	30.000,00
Missione	11	Soccorso civile	44.179,79	743.776,92	630.000,00	0,00	0,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	85.254,14	575.659,12	136.311,20	0,00	0,00
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	84.767,75	185.332,25	0,00	0,00	0,00
Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	41.725,49	322.209,16	0,00	0,00	0,00
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	73.968,31	49.254,70	30.000,00	0,00	0,00
TOTALE euro			3.080.385,16	19.569.307,67	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00

Composizione spesa in conto capitale per missioni anno 2024

Spese per incremento attività finanziarie

Descrizione			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione	07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.842,09	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE euro			13.842,09	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese per rimborso prestiti

Descrizione			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2021	2022	2023	2024	2025
Missione	50	Debito pubblico	121.149,53	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
TOTALE euro			121.149,53	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32

1.2.6.3. Lavori pubblici in corso di realizzazione

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi principali sulla base del programma del Sindaco											
MISSIONE	PROGRAMMA		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE						
					preliminare approvato	esecutivo approvato	esproprio in corso	appalto	lavori in corso	lavori ultimati	opera conclusa
04	02	Realizzazione del nuovo plesso scolastico della scuola elementare e materna di Molina di Ledro	€ 5.492.572,24	€ 5.921.890,33	X	X		X	X		
10	05	Delega PAT: realizzazione rotatoria ovest lungo la SS240 di Loppio e Val di Ledro a Tiarno di Sopra	€ 435.000,00	€ 430.568,60	X		X				
10	05	Allargamento di Via Dromaè in C.C. Mezzolago - seconda parte	€ 100.000,00	€ 100.000,00			X				
10	05	Realizzazione del marciapiede di collegamento tra la scuola elementare e l'abitato di Enguiso	€ 184.770,00	€ 202.689,66	X		X				
11	02	Interventi per pubbliche calamità e somma urgenza	€ 590.000,00	€ 590.000,00							
12	01	Ristrutturazione dei servizi igienici dell'asilo nido di Tiarno di Sotto	€ 43.000,00	€ 43.000,00							
10	05	Messa in sicurezza di alcune strade nel Comune di Ledro stralcio A e stralcio C	€ 427.539,54	€ 415.338,36	X	X	X				
10	05	Messa in sicurezza di alcune strade nel Comune di Ledro stralcio B	€ 132.241,05	€ 128.501,86		X		X	X		
16	01	Manutenzione straordinaria delle strade esistenti in C.C. Biacesa tramite realizzazione di nuove pavimentazioni	€ 96.460,67	€ 41.026,50		X		X	X		
10	05	Realizzazione pista ciclabile a Pieve di Ledro vicino al torrente Assat	€ 42.500,00	€ 39.323,26							
10	05	Realizzazione di un attraversamento pedonale e marciapiede a fianco della strada provinciale ex statale 240, presso l'abitato di Barcesino nel Comune di Ledro, con installazione di un'isola ecologica e di una pensilina per la fermata dell'autobus.	€ 281.996,22	€ 270.982,58	X	X	X				
10	05	Sistemazione muro in Via dei Colli - messa in sicurezza	€ 44.984,05	€ 44.370,93							
16	01	Adeguamento e sistemazione opera di presa della Malga Tremalzo di Molina e relativo accesso	€ 87.078,18	€ 84.738,23		X		X	X		
06	01	Realizzazione della rete di teleriscaldamento fra le pp.edd. 418 e 398 in C.C. Enguiso nel Comune di Ledro	€ 63.374,08	€ 60.164,67		X		X			
12	09	Realizzazione di nuove cellette ossario e sistemazione della cappella e dei muri di cinta del cimitero di Molina	€ 318.000,00	€ 325.558,33	X	X		X	X		
09	02	Sistemazione del lungolago di Molina terza parte e realizzazione di terrazze panoramiche	€ 646.386,73	€ 660.571,20		X	X				
10	05	Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica del Comune di Ledro	€ 149.457,94	€ 149.457,94		X		X	X		
04	02	Realizzazione cabina elettrica a servizio dei lavori di realizzazione del nuovo plesso scolastico di Molina	€ 45.000,00	€ 45.000,00							
06	01	Realizzazione di cabina elettrica, realizzazione cisterna gasolio ed acqua a servizio del centro attività sportive sci di fondo in loc. Chinae	€ 75.000,00	€ 75.000,00							
07	01	Realizzazione struttura per le attività della Pro Loco "ex colonia INAM" di Molina p.f. 1668 C.C. Legos 1	€ 217.287,67	€ 247.579,09		X					
09	04	Rifacimento di alcuni tratti di acquedotto negli abitati di Mezzolago e Pieve e contestuale realizzazione di un tratto di fognatura bianca	€ 594.000,00	€ 580.983,84		X					
10	05	Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopedonale del percorso pedonale che costeggia la sponda del lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro - tratto Mezzolago Molina	€ 1.669.930,59	€ 1.608.079,71		X	X				
10	05	Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico p.ed. 2 in C.C. Bezzecca	€ 70.000,00	€ 70.000,00							

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi principali sulla base del programma del Sindaco											
MISSIONE	PROGRAMMA		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE						
					preliminare approvato	esecutivo approvato	esproprio in corso	appaltato	lavori in corso	lavori ultimati	opera conclusa
		Realizzazione di un percorso ciclabile in Val Concei - 1° lotto tratto D-E (Enguiso Lenzumo)	€ 1.030.526,54	in attesa di finanziamento			X				
		Realizzazione di un percorso ciclabile in Val Concei - 2° lotto tratto A-D (Bezzecca Enguiso)	€ 952.335,00	in attesa di finanziamento							
		Ristrutturazione dell'edificio ex Casel p.ed. 135 e p.f. 6/9 in C.C. Biacesa	€ 447.000,00	in attesa di finanziamento							
		Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopedonale del percorso pedonale che costeggia la sponda del lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro - lotto 2	€ 3.000.000,00	in attesa di finanziamento			X				
		Opere elettriche di illuminazione pubblica a completamento della riqualificazione del lungo lago di Molina	€ 36.000,00	in attesa di finanziamento							
		Captazione in pozzo per l'alimentazione idrica di Malga Dromaè	€ 90.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione di un nuovo parcheggio pubblico nell'abitato di Barcesino	€ 30.000,00	in attesa di finanziamento							
		Riqualificazione ambientale ed urbanistica del lungolago e della spiaggia di Pur	€ 999.654,98	in attesa di finanziamento							
		Pavimentazione della piazza S. Giovanni Bosco a Tiarno di Sotto	€ 500.000,00	in attesa di finanziamento							
		Bonifica e messa in sicurezza del pendio a monte dell'abitato di Lenzumo	€ 876.419,95	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione del nuovo museo garibaldino nell'edificio p.ed. 2 in C.C. Bezzecca	€ 60.000,00	in attesa di finanziamento							
		Sistemazione della pista ciclabile nel tratto compreso tra gli abitati di Biacesa e Pre'	€ 498.906,06	in attesa di finanziamento	X		X				
		Realizzazione del marciapiede lungo la SS 240 nei pressi dell'abitato di Tiarno di Sotto	€ 390.370,00	in attesa di finanziamento							
		Spostamento centro raccolta a Molina di Ledro	€ 1.109.000,00	in attesa di finanziamento	X						
		Lavori di demolizione della p.ed. 308 in C.C. Locca (canonica)	€ 80.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione di una nuova caserma dei vvff a Tiarno di Sotto	€ 4.060.623,88	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione nuovo cantiere comunale a Bezzecca	€ 1.600.000,00	in attesa di finanziamento							
		Manutenzione di alcune strade comunali mediante rifacimento del manto in conglomerato bituminoso	€ 500.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione di un pozzo per l'approvvigionamento idrico in località Pur	€ 300.000,00	in attesa di finanziamento							
		Rifacimento del ponte in via Europa in località Pur	€ 350.000,00	in attesa di finanziamento							
		Allargamenti di alcune strade comunali rurali	€ 200.000,00	in attesa di finanziamento							
		Ristrutturazione della Malga Vies in C.C. Bezzecca	€ 60.000,00	in attesa di finanziamento							
		Riqualificazione parcheggio spiaggia Besta	€ 250.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione di un tratto conclusivo di marciapiede in via Alzer a Pieve e realizzazione fognatura bianca	€ 500.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione scogliera e terre armate nei pressi del Circolo Vela a Pieve	€ 50.000,00	in attesa di finanziamento							

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi principali sulla base del programma del Sindaco											
MISSIONE	PROGRAMMA		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE						
					preliminare approvato	esecutivo approvato	esproprio in corso	appaltato	lavori in corso	lavori ultimati	opera conclusa
		Riqualificazione energetica e manutenzione straordinaria dell'illuminazione pubblica del Comune di Ledro - PRIC 5 3	€ 200.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione barriera paramassi a Biacesa	€ 3.000.000,00	in attesa di finanziamento							
		Completamento lavori ciclabile Biacesa nel tratto tra la ex diga e collegamento con la strada per Pregasina con pavimentazione e posa griglia acqua	€ 80.000,00	in attesa di finanziamento							
		Sistemazione di alcuni ponti nella Valle di Concei	€ 300.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione della nuova sede dell'archivio comunale	€ 2.000.000,00	in attesa di finanziamento							
		Riqualificazione Viale Foletto e spiagge a Pieve di Ledro	€ 250.000,00	in attesa di finanziamento							
		Manutenzione straordinaria ex scuola materna di Concei p.ed. 325 in C.C. Enguiso	€ 200.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione loculi nel cimitero di Prè	€ 50.000,00	in attesa di finanziamento							
		Opere di potenziamento della rete di acquedotto e antincendio a supporto dell'abitato di Tiarno di Sotto e di soccorso agli abitati di Tiarno Sopra e Bezzecca	€ 673.000,00	in attesa di finanziamento	X						
		Pavimentazione strada per la località S. Giovanni a Biacesa	€ 50.000,00	in attesa di finanziamento							
		Bando Ministero del Turismo "Le palafitte UNESCO. Sviluppo progetti comuni per la promozione e la valorizzazione dei siti italiani" - riqualificazione dell'immobile comunale esistente p.ed. 253 C.C. Legos I	€ 3.000.000,00	in attesa di finanziamento							
		Realizzazione nuova centrale termica con generatore di calore a Biomassa al servizio della scuola media e di alcuni edifici pubblici di Bezzecca	€ 1.500.000,00	in attesa di finanziamento							
TOTALE			€ 41.080.415,37	€ 12.134.825,09							

Opere in corso di esecuzione

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione								
MISSIONE	PROGRAMMA	OPERA/INVESTIMENTI	ANNO DI AVVIO	IMPORTO INIZIALE	IMPORTO A SEGUITO DI MODIFICHE CONTRATTUALI	IMPORTO IMPUTATO NEL 2023 E NEGLI ANNI PRECEDENTI	ANNI SUCCESSIVI	STATO DI ATTUAZIONE
							ESIGIBILITA' DELLA SPESA	
04	02	Realizzazione del nuovo plesso scolastico della scuola elementare e materna di Molina di Ledro	2018	€ 5.492.622,00	€ 5.492.572,24	€ 3.496.440,03	€ 1.996.132,21	lavori in fase di esecuzione
10	05	Messa in sicurezza di alcune strade comunali - stralcio B	2020	€ 132.241,05	€ 132.241,05	€ 132.241,05	€ -	lavori in fase di esecuzione
16	01	Manutenzione straordinaria delle strade esistenti in C.C. Biacesa tramite realizzazione di nuove pavimentazioni	2022	€ 96.460,67	€ 96.460,67	€ 96.460,67	€ -	lavori in fase di esecuzione
01	06	Manutenzione straordinaria di alcune strade dell'abitato di Tiarno di Sotto tramite rifacimento di pavimentazioni in conglomerato bituminoso	2022	€ 101.609,48	€ 101.609,47	€ 101.609,47	€ -	lavori in fase di esecuzione
16	01	Lavori di manutenzione straordinaria dell'edificio contraddistinto dalla p.ed. 496 in C.C. Legos 1	2021	€ 128.267,32	€ 128.267,31	€ 128.267,31	€ -	lavori in fase di esecuzione
12	09	Realizzazione di nuove cellette ossario e sistemazione della cappella e dei muri di cinta del cimitero di Molina	2020	€ 318.000,00	€ 318.000,00	€ 318.000,00	€ -	lavori in fase di esecuzione
16	01	Adeguamento e sistemazione opera di presa della Malga Tremalzo di Molina e relativo accesso	2023	€ 87.078,18	€ 87.078,18	€ 87.078,18	€ -	lavori in fase di esecuzione
10	05	Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica del Comune di Ledro	2023	€ 149.457,94	€ 149.457,94	€ 149.457,94	€ -	lavori in fase di esecuzione
06	01	Realizzazione della rete di teleriscaldamento fra le pp.edd. 418 e 398 in C.C. Enguiso nel Comune di Ledro	2023	€ 63.374,08	€ 63.374,08	€ 63.374,08	€ -	lavori aggiudicati
TOTALE				€ 6.569.110,72	€ 6.569.060,94	€ 4.572.928,73	€ 1.996.132,21	

1.2.6.4. Gestione del patrimonio

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'Ente.

La situazione patrimoniale approvata al 31 dicembre 2022 è sintetizzata nella seguente tabella:

Stato patrimoniale 2022

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
	Totale immobilizzazioni immateriali	922.155,52
	Totale immobilizzazioni materiali	43.890.716,25
	Totale immobilizzazioni finanziarie	336.617,24
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	45.149.489,01
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	Totale rimanenze	0,00
	Totale crediti	7.665.213,97
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
	Totale disponibilità liquide	5.079.700,76
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.744.914,73
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	102.621,71
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	57.997.025,45

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	39.148.214,33
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	122.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		395.975,74
	TOTALE T.F.R. (C)	395.975,74
	TOTALE DEBITI (D)	4.248.088,72
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	14.082.746,66
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	57.997.025,45
	CONTI D'ORDINE	
	TOTALE CONTI D'ORDINE	9.195.378,93

1.2.7. Sostenibilità dell'indebitamento

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile.

Al 31/12/2023 il debito residuo per indebitamento comprende le somme residue corrispondenti a quanto deve essere ancora versato alla PAT, fino al 2027, a titolo di rimborso di quanto concesso dalla Provincia stessa al Comune a suo tempo per l'estinzione anticipata dei mutui.

Nella programmazione per gli esercizi finanziari 2024-2026 non sono previste operazioni di indebitamento per il finanziamento delle spese di investimento.

Secondo la nuova classificazione di bilancio l'analisi della spesa per indebitamento evidenzia il seguente andamento:

Missione/ Programma	Macroaggregato	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
50.02	403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine (rimborso a PAT per estinzione anticipata dei mutui)	116.243,32	116.243,32	116.243,32
TOTALE euro		116.243,32	116.243,32	116.243,32

1.2.8. Vincoli di finanza pubblica

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Rispetto dei vincoli di finanza pubblica e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%). L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.

L'indebitamento netto è definito come il saldo fra entrate e spese finali, al netto delle operazioni finanziarie (riscossione e concessioni crediti, partecipazioni e conferimenti, anticipazioni), desunte dal conto economico della P.A., preparato dall'ISTAT. Un obiettivo primario delle regole fiscali che costituiscono il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica è proprio il controllo dell'indebitamento netto degli enti territoriali (regioni e enti locali).

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica ha fissato dunque i confini in termini di programmazione, risultati e azioni di risanamento all'interno dei quali i Paesi membri possono muoversi autonomamente. Nel corso degli anni, ciascuno dei Paesi membri della UE ha implementato internamente il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica seguendo criteri e regole proprie, in accordo con la normativa interna inerente la gestione

delle relazioni fiscali fra i vari livelli di governo. Dal 1999 ad oggi l'Italia ha formulato il proprio Rispetto dei vincoli di finanza pubblica esprimendo gli obiettivi programmatici per gli enti territoriali ed i corrispondenti risultati ogni anno in modi differenti, alternando principalmente diverse configurazioni di saldi finanziari a misure sulla spesa per poi tornare agli stessi saldi.

Si rammenta che la legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2019 (L. 145 dd. 30/12/2018) ha sancito che a decorrere dall'anno 2019, cessano di applicarsi i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 I commi 820, 821 e 823 dell'art. 1 hanno stabilito che le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e che tali Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del d.lgs 23 giugno 2011, n. 118.

Dalle norme richiamate ne discende che l'equilibrio in materia di finanza pubblica del bilancio comunale, a decorrere dal 2019, è quello afferente l'equilibrio economico-finanziario di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Per la lettura degli equilibri di bilancio si rimanda agli allegati al Bilancio del Previsione 2024-2026.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

2.1 PARTE PRIMA

Nella Parte prima del SeO del D.U.P. sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO.

2.1.1. Valutazione generale sui mezzi finanziari

Entrate tributarie

Tipologia 01 - Imposte, tasse e proventi assimilati		Previsione		
Piano finanziario	Descrizione	2024	2025	2026
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	TASSA CONCORSO	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	QUOTA COMUNALE CINQUE PER MILLE GETTITO IRPEF	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE - IM.I.S.	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00
Imposta municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE - IM.I.S. DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	TASSA SUI RIFIUTI - T.A.R.I.	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00
Totale Entrate Tributarie		€ 3.952.800,00	€ 3.902.800,00	€ 3.902.800,00

Le principali entrate tributarie sono gestite direttamente dal Comune di Ledro tramite il personale assegnato al Servizio Tributi.

Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.)

L'Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.) è il tributo locale di natura immobiliare istituito con Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14 che ha sostituito l'Imposta Municipale Propria (I.MU.P.) ed il Tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.).

L'I.M.I.S. costituisce tributo proprio del comune ed è applicata e riscossa dal comune nel cui territorio è catastalmente censito l'immobile che costituisce presupposto del tributo.

L'I.M.I.S. è dovuta dal soggetto titolare di diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo che costituiscono presupposto d'imposta, è quindi un tributo di natura immobiliare, reale e proporzionale.

Il periodo d'imposta ha carattere annuale determinato per anno solare e la base imponibile è costituita dalla somma delle rendite delle singole unità immobiliari iscritte in catasto.

Il gettito complessivo del predetto tributo è introitato e gestito direttamente dall'Ente.

Con delibera del Consiglio Comunale del 18/02/2019, immediatamente esecutiva, è stata approvata la revisione al regolamento IMIS, prevedendo le seguenti integrazioni e modifiche a partire dall'anno 2019:

- a) è stato inserito un articolo per dare la possibilità al Consiglio Comunale, dall'anno d'imposta 2019, di stabilire una aliquota ridotta per:
 - a. una unità immobiliare abitativa e le relative pertinenze concessa in comodato gratuito dal soggetto passivo ai parenti entro il primo grado (figli o genitori) che la utilizzano come abitazione principale.
 - b. le aree edificabili per le quali non è stata accolta la domanda di trasformazione urbanistica ad aree non edificabili
- b) è stata aggiunta la possibilità per il contribuente, che non ricorre contro gli atti impositivi del Comune, di chiedere la rateazione del debito tributario qualora il totale della somma dovuta relativa ad accertamenti superi l'importo di Euro 2.000,00;
- c) è stato uniformato l'art. 4 (esenzioni ed esclusioni di imposta) con quanto previsto dalla legge provinciale in merito agli enti strumentali comunali ed è stata inserita, sempre come previsto dalla legge provinciale, l'esenzione agli immobili posseduti da Cooperative Sociali ed O.N.L.U.S per i periodi d'imposta dal 2016 al 2019;
- d) L'art. 5 (Assimilazioni ad abitazione principale) è stato aggiornato con le specifiche previste nella bozza del regolamento della PAT relativamente alle circostanze in cui deve trovarsi l'unità immobiliare degli anziani o disabili che acquisiscono la residenza in casa di riposo;
- e) è stato inserito l'obbligo della comunicazione per le abitazioni in uso gratuito ai parenti di primo grado;
- f) l'art. 12 (Rimborso per intervenuta inedificabilità delle aree) è stato aggiornato con le specifiche previste nella bozza del regolamento della PAT relativamente a quanto disposto per le istanze presentate dai contribuenti, ai sensi dell'articolo 45 comma 4 della legge provinciale n. 15 del 2015 (legge urbanistica PAT), per la trasformazione urbanistica delle aree edificabili in aree non edificabili;
- g) è stato inserito l'art. 12 bis (Rimborso d'ufficio per le aree edificabili destinate alla realizzazione di attrezzature e servizi pubblici) per uniformare il regolamento con quanto previsto dalla legge provinciale in merito ai rimborsi delle aree edificabili destinate alla realizzazione di attrezzature e servizi pubblici. Tale rimborso viene fatto d'ufficio decorso dieci anni dall'inizio della destinazione urbanistica senza che l'Ente Pubblico competente abbia provveduto all'acquisizione della proprietà dell'area o a seguito di provvedimento urbanistico divenuto definitivo che escluda ogni possibilità edificatoria

Con delibera del Consiglio Comunale del 29/11/2023 avente ad oggetto "Imposta Immobiliare Semplice – approvazione aliquote, detrazioni e deduzioni d'imposta per il 2024" sono state approvate le seguenti aliquote, detrazioni e deduzioni di imposta.

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE D'IMPONIBILE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%	285,14	
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,00%		
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00%		
Abitazione principale non appartenente alla	0,00%		

categoria A/1, A/8 ed A/9, e le relative pertinenze classificate nelle categorie catastali C2, C6 o C7, concessa in comodato gratuito dal soggetto passivo ai parenti entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale.			
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55%		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00%		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,00%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,00%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,10%		1.500,00
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%		
Aree edificabili, per le quali non sia stata accolta la domanda di trasformazione urbanistica ad aree non edificabili secondo la procedura di cui all'articolo 45 commi 4 e 4bis della L.P. n. 15/2015, ai sensi e nei limiti di cui all'articolo 8 comma 2 lettera g ter) della legge provinciale n. 14 del 2014	0,45%		

Il gettito totale stimato del tributo iscritto a bilancio è pari ad euro 2.600.000,00.

Sono previste attività di accertamento dell'imposta con un gettito stimato pari a € 150.000 per l'anno 2024 e € 100.000 per i seguenti.

Per l'anno di imposta 2024 è stato previsto un unico versamento annuale al 16.12.2024 considerato il vantaggio per il Comune sotto il profilo organizzativo di termini di semplicità gestionale e di risparmi di spesa e per i contribuenti in termini di minori adempimenti.

T.A.R.I. – Tassa sui rifiuti

La T.A.R.I. (Tassa sui rifiuti), introdotta dalla legge di stabilità 2014, opera dal 1 gennaio 2014 in regime di continuità con la soppressa TARES.

In linea generale il tributo è dovuto da chiunque possieda, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani, ad eccezione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali. Sono altresì esenti anche le parti di immobile ove si formano, in via continuativa e prevalente, rifiuti speciali, al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori, a condizione che ne dimostrino l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente.

Soggetto attivo dell'obbligazione tributaria è il comune in cui ricadono e superfici degli immobili assoggettabili al tributo stesso.

La T.A.R.I. è disciplinata dal D.P.R. n. 158/1999 e dall'apposito Regolamento comunale.

Dal 2020 il Piano finanziario dei costi, è predisposto, a cura del gestore del servizio, sulla base del modello stabilito da ARERA con apposite deliberazioni.

L'eventuale aggiornamento del PEF e la delibera tariffaria verranno approvati entro le scadenze fissate per legge (30 aprile 2024).

Trasferimenti correnti.

Tale tipologia di entrate contempla sostanzialmente i trasferimenti derivati dalla Provincia e dalla Regione. I trasferimenti provinciali sono stati previsti in coerenza con le indicazioni e le manovre finanziarie delineate dal Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale nell'attuale complessivo panorama economico-finanziario.

Fondo perequativo

Con comunicazione prot. c_m313-25/10/2023-0018694/A la Provincia Autonoma di Trento ha comunicato il riparto del Fondo Perequativo Base ed il riparto di una quota integrativa del Fondo Perequativo a valere tuttavia solo per l'anno 2024.

In attesa del riparto definitivo da parte della Provincia secondo i nuovi criteri stabiliti nel protocollo d'intesa, il Fondo Perequativo previsto per l'anno 2024 risulta pari a € 716.000,00 e per l'annualità 2025-2026 pari a € 580.000,00.

Fondo per il sostegno di specifici servizi comunali

Tale fondo concorre alla copertura delle spese sostenute per i servizi relativi al servizio di custodia forestale e contempla i trasferimenti relativi alla quota dei servizi socio-educativi per la prima infanzia (asilo nido e tagesmutter).

In particolare i trasferimenti previsti si riferiscono a:

- 1) Trasferimento PAT per servizio vigilanza boschiva (a parziale copertura dei costi del servizio di custodia forestale) previsto pari a € 150.000,00 per il triennio. La stima è stata calcolata sull'80% del costo del personale del servizio di custodia forestale, più una maggiorazione del 10% relativa ai costi accessori.
- 2) Trasferimento PAT quota asilo nido e tagesmutter previsto pari € 260.000. Il calcolo presunto del trasferimento PAT su tale fondo specifico è stato effettuato sulla base dei criteri che prevedono un trasferimento massimo di € 7.406,50 a bambino, moltiplicato per il numero dei posti previsti nell'asilo nido (pari a 35 posti).

Altre entrate correnti dalla Provincia:

Trasferimenti per l'istruzione pubblica: riguardano i contributi per la scuola provinciale dell'infanzia il cui ammontare copre parzialmente i costi sostenuti dal Comune per la struttura ad eccezione dei costi per la mensa che sono coperti per lo più dalle entrate tariffarie. La previsione è quantificata annualmente in € 151.000,00.- per la gestione della scuola materna di Bezzecca e € 121.000,00 per la gestione della scuola materna di Tiarno di Sopra.

Trasferimenti per funzioni relative la gestione del territorio e dell'ambiente: le previsioni concernono i contributi che la Provincia assegna al comune per le iniziative in materia di sostegno all'occupazione, in particolare per l'Azione 19. L'importo del trasferimento è stabilito tenuto conto della spesa per tali iniziative inserita a bilancio ed il grado di contribuzione assicurato dalla Provincia sull'intervento di spesa totale, che mediamente copre circa il 60-65% dell'onere complessivo. Il trasferimento è stimato in euro 200.000,00.-.

Trasferimenti per la valorizzazione dei beni culturali: le previsioni concernono i contributi che la Provincia assegna al comune per le iniziative in materia di valorizzazione dei beni culturali, in particolare per l'Azione 19. L'importo del trasferimento è stabilito tenuto conto della spesa per tali iniziative inserita a bilancio ed il grado di contribuzione assicurato dalla Provincia sull'intervento di spesa totale. Il trasferimento è stimato in euro 40.000,00.-.

Altri trasferimenti.

Contributi e trasferimenti statali: è previsto un trasferimento pari ad euro 3.750,00.- per minori entrate imposta di pubblicità (L. n. 448/2001 e D.L. n. 16/2002).

PNRR

In parte corrente è previsto il Fondo PNRR relativo alla misura 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali" pari a € 25.044,00 per l'anno 2024.

Entrate extratributarie**Tipologia 01 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**

In generale rientrano in tale tipologia i proventi delle rette delle scuole materne, i proventi della gestione dell'asilo nido, i proventi del servizio idrico integrato, i proventi relativi alla gestione del bosco, i proventi della centralina idroelettrica e fotovoltaici, l'introito dei parcheggi, i proventi dei servizi cimiteriali, fitti attivi e concessioni di fabbricati, terreni e malghe, fitti attivi di aziende e immobili ad uso commercio, proventi da manifestazioni e corsi, ed altre entrate minori.

Risorse dalla gestione del servizio acquedotto:

Per l'anno 2024 sono previsti aggiornamenti tariffari, approvati con Delibera di Giunta Comunale n.61 del 23/11/2023, nel rispetto del principio della copertura integrale dei costi di gestione del servizio della quantificazione del costo del servizio nonché delle previsioni dei consumi stimati.

Le tariffe dell'acquedotto rapportate all'anno precedente sono evidenziate nella tabella seguente:

QUOTA FISSA DELLA TARIFFA PER OGNI UTENZA			
		<i>Tariffa 2023</i>	<i>Tariffa 2024</i>
Usi domestici	euro	13,36	13,56
Altri usi	euro	13,36	13,56
Fontane pubbliche	euro	=	=
Allevamento bestiame	euro	6,68	6,78

QUOTA VARIABILE DELLA TARIFFA			
		2023	2024
1. Usi domestici			
Consumi da 0 a 250 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,1700	0,1766
Consumi oltre 250 fino a 500 mc annui (*)	<i>euro al metro cubo</i>	0,2390	0,2466
Consumi oltre 500 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,4300	0,4450
2. Altri usi:			
a) Abbeveramento animali (**)	<i>euro al metro cubo</i>	0,1195	0,1233
b) Uso orto, giardino, irrigazione:			
Consumi da 0 a 200 mc annui (*)	<i>euro al metro cubo</i>	0,2390	0,2466
Consumi oltre 200 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,3500	0,3650
c) Uso agricolo			
Consumi da 0 a 500 mc annui (*)	<i>euro al metro cubo</i>	0,2390	0,2466
Consumi oltre 500 fino a 1000 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,3000	0,3100
Consumi oltre 1000 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,3500	0,3650
d) Piscine			
Consumi da 0 a 50 mc annui (*)	<i>euro al metro cubo</i>	0,2390	0,2466
Consumi oltre 50 fino a 100 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,5400	0,5600
Consumi oltre 100 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,6900	0,7150
e) Usi diversi (artigianale, commerciale, industriale)			
Consumi da 0 a 240 mc annui (*)	<i>euro al metro cubo</i>	0,2390	0,2466
Consumi oltre 240 fino a 500 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,4200	0,4350
Consumi oltre 500 mc annui	<i>euro al metro cubo</i>	0,5400	0,5600

(*) Tariffa base unificata (TBU)

(**) 50% della Tariffa base unificata (TBU)

CANONI FISSI		<i>Tariffa 2023</i>	<i>Tariffa 2024</i>
Bocche antincendio	euro/anno	5,16	5,16

Risultati piano finanziario:

Grado di copertura dei costi (al netto di IVA)	Previsione anno 2024	Rendiconto anno 2022
Totale Costi	215.037,53	227.176,83
Totale Ricavi	215.037,53	203.906,13
Percentuale di copertura	100,00%	89,76%

I proventi del servizio derivanti dalla distribuzione di acqua potabile risultano quantificati in bilancio in euro 240.000,00 (iva compresa).- Si ricorda che il modello tariffario con il quale vengono determinate le tariffe è quello del testo unico approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2437 del 9 novembre 2007, che ha sancito l'eliminazione delle quote di consumo denominate "minimi garantiti" e del "nolo contatore" suddividendo la tariffa in quota fissa (per ogni singola utenza) e la quota variabile (per ogni metro cubo di acqua consumata) rapportate rispettivamente ai costi fissi e ai costi variabili del servizio.

L'anomalia nella copertura dei costi a rendiconto anno 2022 è dovuta ai costanti incrementi eccezionali energia elettrica avvenuti nel 2022 combinati alla siccità estiva, la quale ha causato un incremento eccezionale del consumo di energia elettrica collegata al pompaggio, e al decremento dei consumi dovuto ad un'ordinanza del Sindaco. A preconsuntivo anno 2023 la copertura dei costi risulta infatti pari al 98%.

Risorse dalla gestione del servizio fognature:

Come per il servizio acquedotto sono previsti aggiornamenti tariffari per il 2024, approvati con Delibera di Giunta Comunale n. 62 del 23/11/2023.

Le tariffe della fognatura rapportate all'anno precedente sono evidenziate nella tabella seguente:

quota fissa della tariffa per ogni utenza:

	Tariffe 2023 - in euro/mc. -	Tariffe 2024 - in euro/mc. -
– Utenze civili	3,75	3,92
– Utenze produttive (F)		
Entità dello scarico in mc:		
- fino a 250	73,60	73,60
- da 251 a 500	95,80	95,80
- da 501 a 1000	142,29	142,29
- a 1001 a 2000	219,76	219,76
- da 2001 a 3000	323,04	323,04
- da 3001 a 5000	452,16	452,16
- da 5001 a 7.500	645,83	645,83
- da 7501 a 10.000	904,06	904,06
- da 10.001 a 20.000	1.226,85	1.226,85
- da 20.001 a 50.000	1.743,30	1.743,30
- oltre 50.000	2.453,43	2.453,43

quota variabile della tariffa per ogni utenza:

	Tariffe 2023 - - in euro/mc -	Tariffe 2024 - in euro/mc -
- Utenze civili	0,1820	0,1842
- Utenze produttive	0,1820	0,1842

Risultati piano finanziario:

Grado di copertura dei costi (al netto di IVA)	Previsione anno 2024	Rendiconto anno 2022
Totale Costi	92.315,72	88.625,93
Totale Ricavi	92.315,72	86.345,29
Percentuale di copertura	100,00%	97,43%

I proventi del servizio di smaltimento delle acque tramite fognatura sono quantificati in bilancio in euro 102.000,00 (iva compresa).-

Si ricorda che il modello tariffario con il quale vengono determinate le tariffe è quello del testo unico approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2436 del 9 novembre 2007, che ha confermato la diversa modalità di determinazione della tariffa per gli insediamenti civili e per quelli produttivi e ha suddividendo la tariffa in quota fissa (per ogni singola utenza) e la quota variabile (per ogni metro cubo di acqua scaricata in fognatura) rapportate rispettivamente ai costi fissi e ai costi variabili del servizio.

Risorse dalla gestione del servizio di depurazione:

Il Comune provvede alla riscossione dei proventi della depurazione che vengono poi riversati alla Provincia applicando le tariffe stabilite da quest'ultima. Sul bilancio comunale si tratta pertanto di una posta meramente figurativa nel senso che all'entrata prevista tra i proventi, corrisponde un analogo importo fra le spese correnti. La previsione di entrata pertanto coincide con la con la previsione di spesa e quindi ha un effetto neutro sul bilancio comunale. La tariffa che sarà applicata agli scarichi civili per l'anno 2024 e seguenti è quella stabilita dalla Giunta provinciale.

Proventi dei servizi cimiteriali

La previsione di entrata comprende sia i corrispettivi dei servizi cimiteriali connessi con l'attività di inumazione, tumulazione, esumazione e cremazione con una tariffa uniformata per tutto il territorio di Ledro e le concessioni servizi cimiteriali. L'entrata è stimata in euro 35.000,00, di cui € 20.000,00 come proventi dai servizi cimiteriali ed € 15.000,00 come proventi da concessioni dei servizi cimiteriali.

Proventi del servizio mensa delle scuole materne.

Sul territorio comunale vi è la presenza delle scuole dell'infanzia provinciali di Tiarno di Sopra e Bezzecca (oltre a quella di Molina di Ledro, scuola equiparata), per le quali al Comune compete, fra l'altro, la gestione del servizio mensa per i bambini frequentanti. Il costo del pasto, in questo caso, è fissato dalla Provincia e al Comune spettano i relativi proventi destinati alla copertura dei costi per la fornitura dei generi alimentari della refezione e dei correlati costi fissi (luce, acqua, gas). Le entrate previste annualmente per il triennio 2024-2026 sono quantificate in euro 41.000,00, di cui € 16.000 sono riferiti alle rette della mensa della

scuola materna di Tiarno di Sopra ed € 25.000,00 sono riferiti alle rette della mensa della scuola materna di Bezzecca.

Proventi del servizio asilo nido

L'asilo nido comunale presente sul territorio è ubicato a Tiarno di Sotto. Allo stato attuale il servizio dell'asilo nido è gestito tramite un contratto di appalto affidato attualmente a PRO.GES.TRENTO SOCIETA' COOPERATIVA" in scadenza il 31/12/2024.

Il servizio è offerto agli utenti residenti del comune in via primaria oltre che ai residenti di altri comuni limitrofi in via secondaria, per i posti rimasti disponibili fino al raggiungimento della disponibilità.

I proventi riguardano le rette versate dagli utenti le cui previsioni di entrata per il 2024 che in via previsionale ammontano ad euro 120.000,00.- calcolato in relazione al numero dei posti.

Proventi del servizio parcheggi a pagamento

Le entrate sono preventivate in 380 mila euro per gli anni 2024, 2025 e 2026 tenuto conto:

- dell'aumento costante e tendenziale degli utenti a pagamento
- dall'aumento delle tariffe deliberate dalla Giunta comunale con proprio provvedimento n. 74 del 23/12/2022 che prevede un aumento della tariffa oraria di 50 centesimi (€ 1,50/h autovetture - € 2,00/h camper, caravan e veicoli ricreazionali).

Ai sensi dell'art. 7, comma 7, del Codice della Strada *"I proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli enti proprietari della strada, sono destinati alla installazione, costruzione e gestione di parcheggi in superficie, sopraelevati o sotterranei, e al loro miglioramento nonché a interventi per il finanziamento del trasporto pubblico locale e per migliorare la mobilità urbana"*.

I proventi del servizio di parcheggio a pagamento previsti nell'anno 2024 vengono così destinati:

Entrata Prevista			Spesa prevista: destinazione				
Titolo	Piano Finanziario Descrizione	Importo	Titolo	Miss/progr	Macroaggregato	Stanziamiento previsto	Importo destinato
3	3.01.02.01.020 Introito da parcheggi dotati di parcometri	€ 380.000,00	1	10.05 (Viabilità e infrastrutture stradali)	Acquisto di beni e servizi	€ 415.200,00	€ 380.000,00

Canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria

Il presente canone unico sostituisce i prelievi tariffari e fiscali della COSAP e dell'ICP a seguito delle disposizioni normative contenute nei commi da 816 a 836 dell'articolo 1 della legge 160 del 27 dicembre 2019. È un'entrata di natura patrimoniale e pertanto inserita nel titolo III delle entrate.

Le previsioni relative al triennio sono le seguenti:

Canone Unico Patrimoniale – Occupazione Suolo Pubblico: € 50.000;

Canone Unico Patrimoniale – Esposizione Pubblicitaria - € 26.000

Proventi dalle centraline idroelettriche

Il Comune di Ledro è proprietario di due centraline idroelettriche (loc. Vedravì e loc. Croina), che sfruttano la captazione dell'acqua potabile proveniente dalle rispettive sorgenti per la produzione e vendita di energia elettrica. L'introito presunto del bilancio pluriennale è di € 380.000,00 annui.

Sovracanoni

Tale entrata è riferita ai sovracanoni sulle concessioni di derivazione d'acqua a scopo idroelettrico per un introito annuo di € 1450.000,00.

Altri proventi.

Tra i proventi della categoria sono contemplati i diritti di segreteria, di rogito, di notifica, diritti per rilascio permessi raccolta funghi, proventi da ormeggio imbarcazioni, canone di concessione diritto esclusivo di pesca acque pubbliche, proventi utilizzo sale pubbliche, proventi derivanti dalle quote di iscrizione per la partecipazione ad attività di carattere sociale, ricreativo e manifestazioni culturali, proventi da servizi igienici pubblici.

Proventi dalla gestione dei boschi.

Si tratta dei proventi derivanti dalla vendita di legame uso commercio e da ardere mediante le particelle boschive e dal recupero spese su fatturazione per legname ad uso commercio per il quale si prevede un'entrata annua di circa 500.000,00.- euro per il triennio. La stima è stata effettuata sulla base della media degli accertamenti degli ultimi 5 anni.

Proventi dalla gestione di fabbricati.

La risorsa comprende i proventi dei canoni di locazione dei fabbricati. In parte si tratta dei canoni di locazione derivanti dagli alloggi di edilizia pubblica, determinati con riferimento alle disposizioni provinciali in materia, e da proventi da canoni di locazione o di concessioni di immobili comunali.

L'importo previsto in bilancio è pari a € 90.000,00 per il triennio 2024-2026.

Proventi dalla gestione dei terreni

In questo caso la risorsa fa riferimento ai proventi derivanti di affitto o concessione di terreni comunali. La previsione risulta pari a € 55.000,00 per il triennio 2024-2026.

Proventi relativi agli affitti delle aziende commerciali.

La risorsa comprende i proventi dei fitti attivi di azienda e di immobili ad uso commercio:

- Bar Besta
- Bar Nido Verde
- Bar al Lago
- Bar Barusse
- Pizzeria Doghen
- Rifugio Garibaldi
- Inbesta
- Ex Centrale

L'importo previsto in bilancio è pari a € 145.000,00 per il triennio 2024-2026

Tipologia 02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

Sono ricomprese le seguenti entrate:

- sanzioni amministrative per violazioni a regolamenti, ordinanze e altre norme;
- sanzioni correlate alla gestione tributaria;
- sanzioni amministrative al codice della strada;
- sanzioni correlate al servizio idrico integrato;
- sanzioni correlate alla gestione dei rifiuti.

La previsione presenta il seguente andamento:

2024	2025	2026
97.000,00	97.000,00	97.000,00

Destinazione proventi delle sanzioni per violazioni dal codice della strada (art. 208 D.L.vo 285/92 e s.m.)

Nella tabella seguente, ai sensi della normativa in materia, vengono ripartite le sanzioni di cui all'art. 208 D.L.vo 285/92 ai seguenti interventi:

Elenco spese finanziate con i proventi delle sanzioni per violazioni dal codice della strada**BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

(art. 208 D.L.vo 285/92 e s.m.)

Servizio di bilancio	Codice di bilancio	Descrizione risorsa/intervento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Entrate					
	3020200	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		TOTALE ENTRATE	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		TOTALE ENTRATE DESTINATE 50%	16.500,00	16.500,00	16.500,00
Spese					
Viabilità e circolazione stradale (mantenzioni e acquisti)	10.05.1.03	Lett. a) art. 4 (interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente)	4.125,00	4.125,00	4.125,00
Polizia locale (trasferimenti)	03.01.1.04	Lett. b) art. 4 (potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale)	4.125,00	4.125,00	4.125,00
Viabilità e circolazione stradale (mantenzioni e acquisti)	10.05.1.03	Lett. c) art. 4 (altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative a manutenzione strade, potenziamenti, messa a norma ecc.)	8.250,00	8.250,00	8.250,00
		TOTALE SPESE	16.500,00	16.500,00	16.500,00

Elenco spese finanziate con i proventi delle sanzioni per violazioni dal codice della strada**BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

(art. 142 D.L.vo 285/92 e s.m.)

Servizio di bilancio	Codice di bilancio	Descrizione risorsa/intervento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Entrate					
	3020200	Proventi art. 142 centri abitati	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Proventi art. 142 fuori dai centri abitati (per la parte destinata al Comune*)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		TOTALI ENTRATE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese					
Polizia locale	03.01.1.04	Trasferimenti correnti a Comunità Alto Garda e Ledro – Polizia Municipale (potenziamento attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		TOTALE SPESE	2.000,00	2.000,00	2.000,00

* Il 50% dei proventi fuori dai centri abitati art. 142 viene accantonato in favore della PAT e versato direttamente dalla Polizia Locale

Tipologia 03 - Interessi attivi.

Le entrate da interessi riguardano in particolare gli interessi attivi previsti sulle giacenze di cassa, interessi moratori derivanti da attività commerciali rese dal Comune o in ambito tributario, interessi da provvedimenti di rateizzazione delle entrate comunali.

A seguito del cospicuo incremento dei tassi e della costante e consistente giacenza media di cassa del Comune di Ledro la previsione presenta il seguente andamento:

2024	2025	2026
129.000,00	89.000,00	89.000,00

Tipologia 04 - Altre entrate da redditi da capitale.Dividendi su partecipazioni.

Le entrate da dividendi da partecipazione sono difficili da stimare in fase previsionale anche perché molteplici sono le variabili di mercato che possono mutare da un anno all'altro. La previsione di entrata è stimata in euro 15.000,00.- e riguarda sostanzialmente i dividendi dalla partecipazione azionaria in Primiero Energia spa e Alto Garda Servizi spa.

Tipologia 05 - Rimborsi e altre entrate correnti.

Tra i rimborsi e altre entrate correnti sono contemplati concorsi e rimborsi e recuperi diversi che possono manifestarsi nel corso dell'esercizio di riferimento, i rimborsi per il personale comunale in comando presso altri enti o organismi (n. 1 unità di personale dipendente presso la Comunità Alto Garda e Ledro nell'ambito dell'affidamento del servizio gestione e smaltimento rifiuti), i rimborsi per riscaldamento uffici postali, i rimborsi per la gestione del colle ossario S. Stefano, i rimborsi per valutazione abusi edilizi, i rimborsi pagamenti rette di ricovero, i rimborsi da assicurazioni.

La previsione presenta il seguente andamento:

Rimborsi ed altre entrate correnti	2024	2025	2026
Indennizzi di assicurazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Rimborsi in entrata	119.000,00	119.000,00	119.000,00
Altre entrate correnti	317.000,00	317.000,00	317.000,00

Tra le altre entrate correnti si evidenziano quelle relative agli adempimenti fiscali in materia di IVA, in particolare è prevista la voce IVA a credito per euro 250.000,00.- ed entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (Reverse Charge) per euro 20.000,00.-.

Entrate in c/capitale**Tipologia 02: contributi agli investimenti**

I contributi agli investimenti sono costituiti da trasferimenti in conto capitale concessi allo scopo di finanziare in tutto in parte le spese per le acquisizioni di capitale fisso ovvero investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni da parte dell'Amministrazione.

Contributi da parte della Provincia

Per quanto attiene la politica prevista in materia di investimenti la Provincia promuove il concorso di tutti gli attori del sistema per il sostegno e la crescita economica attraverso una condivisione di strategie dirette all'utilizzo di tutte le risorse disponibili. In tale quadro di sostegno degli investimenti sono previste nel sistema territoriale provinciale le seguenti risorse:

- Fondo investimenti programmati dei comuni – Budget: nel bilancio è stata prevista la quota residua del Budget non utilizzato;
- Quote ex FIM: nel bilancio è stata prevista la quota residua del Fondo Ex Fim non utilizzato;
- Contributi provinciali su leggi di settore e deleghe:

Contributi PAT su leggi di settore e deleghe

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe 2024	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe 2025	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe 2026
04	02	2.02.01.09.003	2216014	REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI MOLINA DI LEDRO	972.900,00	650.800,00	
09	02	2.02.01.09.014	2209000/2023	INTERVENTI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE L.P. N. 11/2007	115.080,00	2.000,00	
09	02	2.02.03.05.001	2209001/2023	INCARICHI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE	54.936,67	44.936,67	
09	02	2.02.03.99.001	2209002/2023	BENI IMMATERIALI RETE DELLE RISERVE	3.333,33	3.333,34	
09	02	2.02.01.09.014	2209005/2023	INTERVENTI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE - PSR	126.451,00		
10	05	2.02.01.09.012	50006/111	REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA	370.000,00		
10	05	2.02.03.05.001	50006/113	REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: DIREZIONE LAVORI, CSE, COLLAUDO, REGOLARE ESECUZIONE	20.568,60		
11	02	2.02.01.09.000	2211004	INTERVENTI PER PUBBLICHE CALAMITA' E SOMMA URGENZA (parzialmente rilevante ai fini Iva)	400.000,00		
TOTALE					2.063.269,60	701.070,01	0,00

Fondi PNRR

In bilancio sono previsti fondi PNRR in conto capitale per i seguenti progetti:

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Fondi PNRR 2024	Fondi PNRR 2025	Fondi PNRR 2026
01	08	2.02.03.02.001	2214105	PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP F31F22002230006 - AVVISO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE"	14.000,00		
01	08	2.02.03.02.001	2214107	PNRR - M1C1 - INV. 1.3.1 - CUP F51F22011220006 - "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI"	20.344,00		
10	05	2.02.03.05.001	2222022	SPESE TECNICHE PER MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.E.D. 2 IN C.C. BEZZECCA	2.000,00		
10	05	2.02.01.09.012	2222023	MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.E.D. 2 IN C.C. BEZZECCA	68.000,00		
TOTALE					104.344,00	0,00	0,00

Tipologia 05: altre entrate in conto capitale.

La previsione fa riferimento alle entrate derivanti dai proventi delle concessioni edilizie, quantificate in euro 80.000,00 con riferimento all'esercizio 2024 e alle sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche quantificate in euro 20.000, sempre con riferimento all'esercizio 2024.

Tipologia 04: entrate da alienazione di beni materiali e immateriali.**Alienazione beni immobili.**

Tra gli strumenti di programmazione 2024-2026 si prevedono le alienazioni e permute di beni immobili come segue:

Tipologia di alienazione	Importo anno 2024
Alienazione di beni immobili: fabbricati ad uso abitativo	€ 186.550,00
Cessione di terreni agricoli	€ 36.600,00
Altre cessioni di terreni	€ 109.487,00
Alienazione di diritti reali	
Totale	€ 332.637,00

Si rinvia alla SeO parte seconda "Alienazioni e valorizzazione del patrimonio" per approfondimenti sulle operazioni immobiliari.

Quadro complessivo delle fonti di finanziamento spese di investimento			
Descrizione	Importo		
	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato	0,00		
Avanzo Vincolato	1.278.715,41		
Alienazioni/Permute immobili	332.637,00		
Proventi canoni aggiuntivi BIM Sarca - Mincio - Garda	1.725.050,36	30.000,00	30.000,00
Proventi canoni aggiuntivi BIM Chiese	153.500,00		
Proventi da concessioni edilizie e sanzioni per violazioni urbanistiche	100.000,00		
Contributi PAT su leggi di settore e deleghe e da Ministeri	2.063.269,60	701.070,01	0,00
Fondi PNRR	104.344,00		
Contributi altri enti settore pubblico (Comunità, Comuni)	120.459,99	47.020,01	
Ex Fondo Investimenti Minori	668.752,42	13.000,00	
Contributi BIM Sarca Mincio Garda (oo.pp - piani triennali - progetti di vallata-rete delle riserve)	802.788,88	40.376,66	
Fondo Budget	1.140.375,76		
Totale	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Tipologia 01 – Alienazioni di attività finanziarie

Non sono previste alienazioni di attività finanziarie

L'avanzo di amministrazione applicato al bilancio.

A seguito della verifica del risultato presunto di amministrazione vincolato al bilancio, come da tabella esplicativa di cui al punto 1.2.6. risultano applicati al bilancio di previsione 2024-2026 le seguenti quote di avanzo accantonato e vincolato:

Avanzo accantonato applicato alla spesa corrente

Avanzo Accantonato in Parte corrente per TFR	€ 9.900,00
Avanzo accantonato per rischi contenzioso (per finanziarie spese legali e oneri da contenzioso previsti in bilancio)	€ 5.000,00
Totale avanzo accantonato applicato al bilancio 2023-2025 (annualità 2023)	€ 14.900,00

Avanzo vincolato applicato alla spesa corrente

Avanzo vincolato da vincoli formalmente attribuiti dall'ente – Contributo minori attività extrascolastiche	€ 100.000,00
Totale avanzo vincolato applicato alla spesa corrente del bilancio 2024-2026 (annualità 2023)	€ 100.000,00

Avanzo vincolato applicato alla spesa di investimento

Avanzo vincolato da legge – Usi civici	€ 150.000,00
Avanzo vincolato da legge – Oneri di urbanizzazione	€ 10.000,00
Avanzo vincolato da legge – Parcometri	€ 140.000,00
Avanzo vincolato da trasferimenti – Sport	€ 6.715,41
Avanzo vincolato da vincoli formalmente attribuiti dall'ente – Ponte di Santa Lucia	€ 972.000,00
Totale avanzo vincolato applicato alla spesa di investimento del bilancio 2024-2026 (annualità 2023)	€ 1.378.715,41

Totale avanzo vincolato applicato al bilancio 2024-2026 (annualità 2024)	€ 1.393.615,41

Fondo pluriennale Vincolato

Risulta applicato in sede di bilancio di previsione, in parte corrente il Fondo Pluriennale Vincolato riferito al salario accessorio esigibile nell'anno di riferimento, come riportato nella seguente tabella:

FPV	2024	2025	2026
FPV – parte corrente	153.359,40	116.430,00	116.430,00
FPV – parte capitale	===	===	===

2.1.2. Impegni pluriennali di spesa già assunti

Gli impegni di spesa pluriennale sono stati assunti nel rispetto del comma 6 dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 nonché nel rispetto del mantenimento degli equilibri di bilancio.

L'analisi degli impegni pluriennali evidenziata nei dati esposti nella tabella sottostante riguarda obbligazioni esigibili negli esercizi successivi rispetto a quello di imputazione della spesa e sono correlate alle seguenti fattispecie:

- spese derivanti contratti o convenzioni pluriennali;
- spese necessarie a garantire la continuità di servizi connessi con le funzioni fondamentali;
- spese relative a contratti di somministrazione e relativi a prestazioni periodiche o continuative di servizi.

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.400.563,04	76.282,60	2.389.160,00	18.258,24	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	225.070,00	19,50	225.070,00	19,50	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.101.350,00	1.236.315,61	5.086.350,00	292.133,46	60.160,00
104	Trasferimenti correnti	508.840,00	109.805,81	508.840,00	105.005,81	1.924,25
107	Interessi passivi	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	736.370,00	0,00	751.370,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	8.994.293,04	1.422.423,52	8.982.890,00	415.417,01	62.084,25

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.953.928,21	1.557.456,79	877.964,00	660.669,80	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.953.928,21	1.557.456,79	877.964,00	660.669,80	0,00

Gli accertamenti pluriennali sono i seguenti:

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.688.193,32	51.433,28	1.688.193,32	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	1.688.193,32	51.433,28	1.688.193,32	0,00	0,00

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		2024		2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.845.860,00	67.943,15	2.845.860,00	48.353,32	6.046,32
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	94.000,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	450.650,00	800,00	450.650,00	700,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	3.441.510,00	68.743,15	3.441.510,00	49.053,32	6.046,32

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		2024	Accertamenti	2025	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.953.928,21	1.557.456,79	877.964,00	660.669,80	0,00
40000	Totale TITOLO 4	1.953.928,21	1.557.456,79	877.964,00	660.669,80	0,00

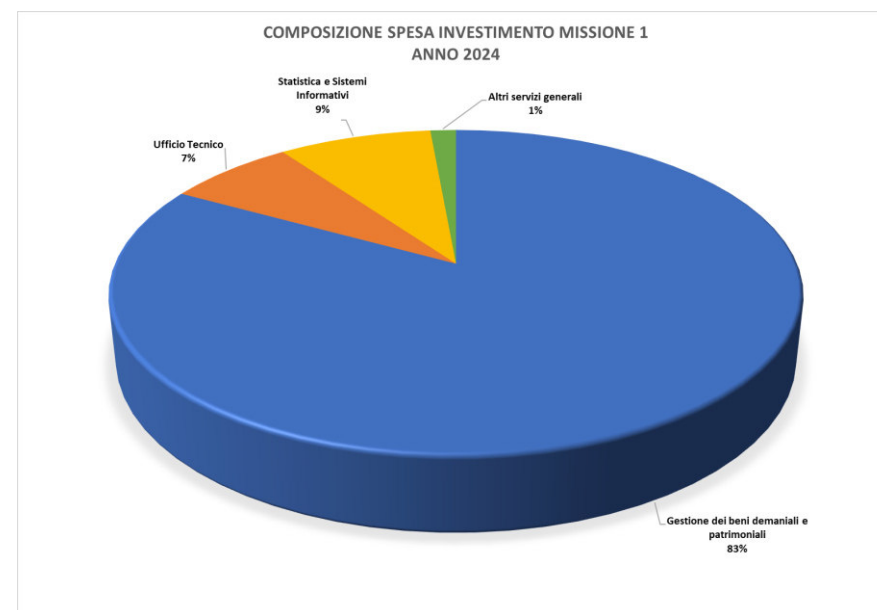
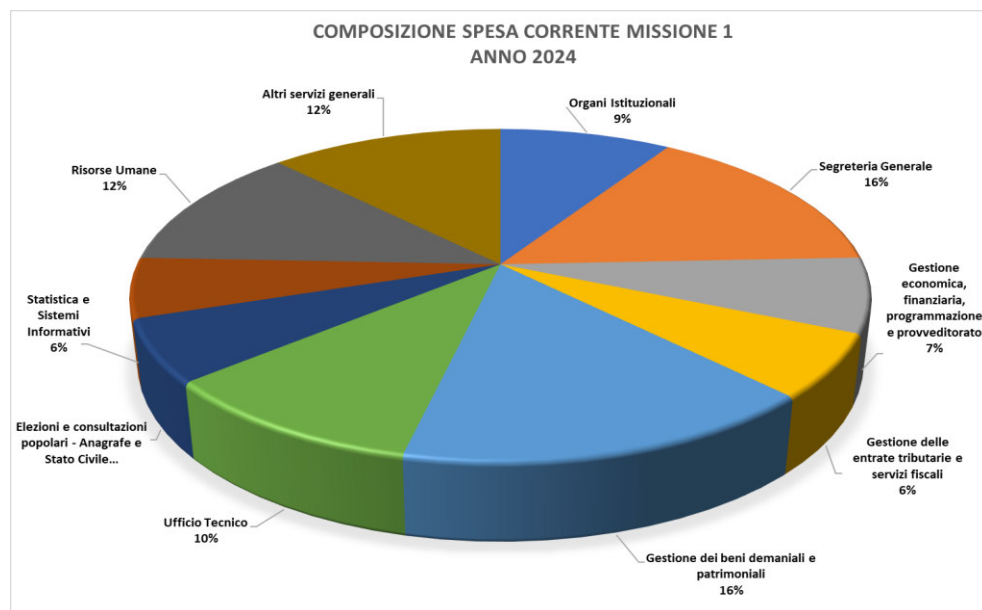
2.1.3. Elenco programmi per missione

Al fine di conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati i dati finanziari e i relativi obiettivi operativi correlati al programma, nel dettaglio delle tabelle che seguono.

Missione 1 – Servizi Istituzionali, generali e di gestione

Missione 01 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Organi Istituzionali	177.937,28	278.000,00	276.800,00	276.800,00	276.800,00
Programma	02	Segreteria Generale	446.487,80	496.006,00	474.226,00	469.226,00	469.226,00
Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	191.488,44	216.412,00	224.412,00	217.312,00	217.312,00
Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	159.695,76	207.734,00	190.084,00	180.084,00	180.084,00
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	461.607,76	534.034,00	487.484,00	473.884,00	473.884,00
Programma	06	Ufficio Tecnico	278.587,07	329.568,00	315.268,00	308.768,00	308.768,00
Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato Civile	171.273,51	196.672,00	187.812,00	178.112,00	178.112,00
Programma	08	Statistica e Sistemi Informativi	131.267,84	296.922,00	179.778,00	146.778,00	146.778,00
Programma	10	Risorse Umane	148.431,77	377.880,64	374.111,40	335.082,00	335.082,00
Programma	11	Altri servizi generali	260.341,70	375.300,00	377.500,00	377.500,00	377.500,00
Totale			2.427.118,93	3.308.528,64	3.087.475,40	2.963.546,00	2.963.546,00

Missione 01 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Organi Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02	Segreteria Generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	205.539,63	858.419,51	586.209,00	0,00	0,00
Programma	06	Ufficio Tecnico	1.118,96	113.997,10	50.000,00	0,00	0,00
Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	08	Statistica e Sistemi Informativi	17.080,14	218.177,56	59.844,00	0,00	0,00
Programma	10	Risorse Umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	11	Altri servizi generali	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Totale			223.738,73	1.200.594,17	706.053,00	0,00	0,00



La missione 1 si riferisce al funzionamento amministrativo ed organizzativo della struttura burocratica: spese per gli organi istituzionali (Sindaco, Giunta, Consiglio comunale) e a supporto degli stessi, spese per il personale (ad eccezione delle spese per il personale riferite ad altre missioni e programmi), spese per acquisti beni e servizi per il funzionamento degli uffici, manutenzione del patrimonio immobiliare e mobiliare (arredi ed attrezzature) degli edifici a supporto degli uffici, ex municipi ed altri edifici non ricompresi nelle rispettive missioni di appartenenza (es. istruzione, cultura, sport ecc.), servizi informatici, ecc. Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 1.

PROGRAMMA 1 - ORGANI ISTITUZIONALI

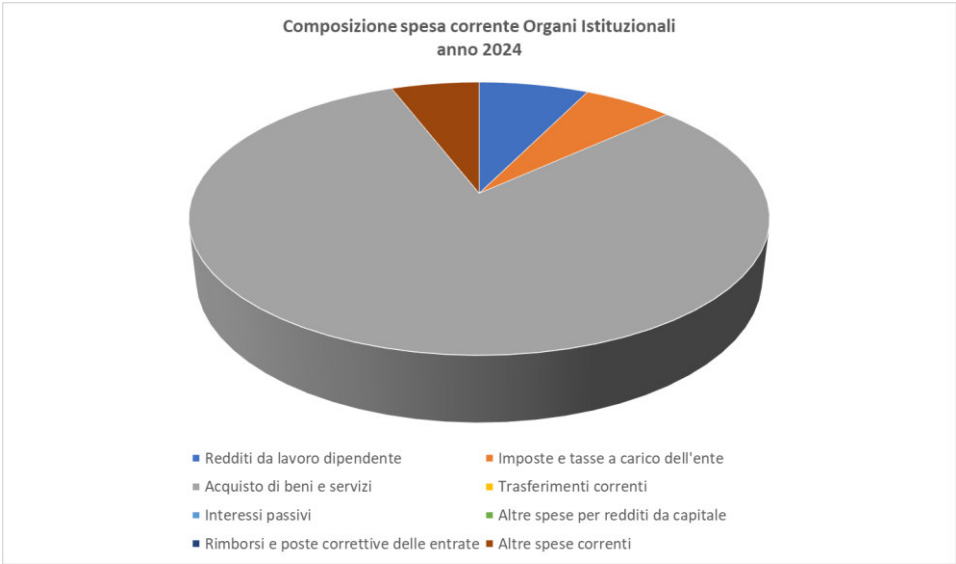
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Trasparenza e comunicazione	Comunitas Leudri	Pubblicazione e spedizione del Comunitas Leudri	Strumento di comunicazione accessibile a tutte le famiglie	Residenti	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Trasparenza e comunicazione	Sito Internet	Mantenere costantemente aggiornate le news del Comune	Strumento di comunicazione tempestivo	Residenti e non	2024-2026	Sindaco	Settore Segreteria, in collaborazione con i Settori di riferimento
Trasparenza e comunicazione	Social	Potenziare i canali social	Strumento di comunicazione tempestivo e capillare	Residenti e non	2024-2026	Sindaco, in collaborazione con gli assessori di riferimento	Settore Segreteria, in collaborazione con i Settori di riferimento
Partecipazione	Collaborazione con la cittadinanza	Organizzare riunioni su tutte le frazioni,	Strumento per raccogliere nuove necessità o richieste che si sono manifestate sul territorio	Residenti	2024-2026	Sindaco	Settore Segreteria
Partecipazione	Tavoli di lavoro	Creazione di tavoli di lavoro settoriali con la cittadinanza, associazioni ed operatori economici	Per comprendere i fabbisogni e le necessità del settore di riferimento, nonché i rispettivi punti di forza da valorizzare nonché punti di debolezza da mitigare e studiare insieme soluzioni strategico-operative di lungo periodo	Residenti, associazioni ed operatori economici	2024-2026	Sindaco e Giunta e Commissioni in base al settore di riferimento	Settori di riferimento

Spesa corrente

Programma 01 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	12.466,80	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.798,38	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	140.217,71	225.100,00	223.900,00	223.900,00	223.900,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	15.454,39	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
Totale			177.937,28	278.000,00	276.800,00	276.800,00	276.800,00



Tale programma prevede le spese riferite al funzionamento e al supporto degli organi politici. Rientrano le indennità di carica del Sindaco e della Giunta Comunale, i rispettivi contributi di previdenza complementare, i gettoni di presenza del Consiglio Comunale e delle commissioni consiliari, le spese di rappresentanza, le spese riferite al notiziario comunale, il compenso all’organo di revisione, i premi di assicurazione, le tasse (IRAP) e le utenze (telefonia) riferite al programma 1 – organi istituzionali.

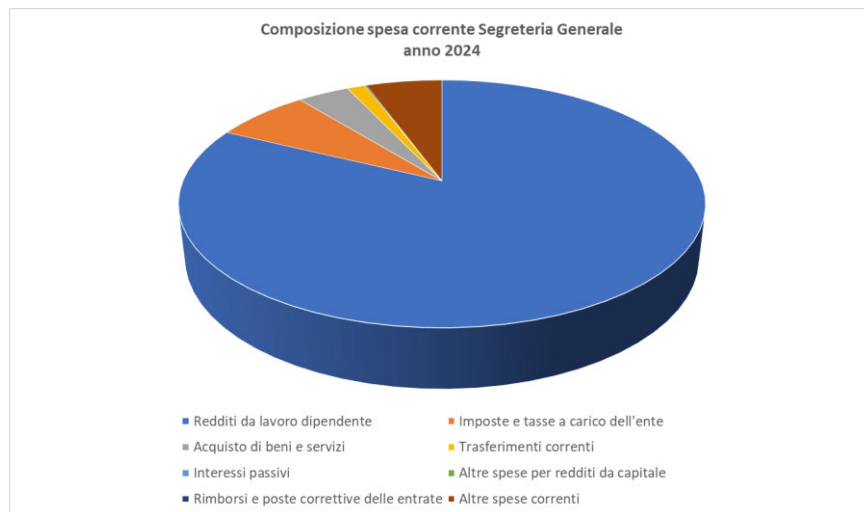
PROGRAMMA 2 - SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Qualità e organizzazione	Assistenza agli organi istituzionali	Garantire un’assistenza costante agli organi istituzionali in merito alle novità legislative	Per permettere agli organi istituzionali di valutare strategie e piani di azione da adottare compatibilmente alle novità legislative	Organi Istituzionali	2024-2026	Sindaco	Settore segreteria

Spesa corrente

Programma 02 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	374.465,87	403.076,00	389.896,00	389.896,00	389.896,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	29.512,92	36.300,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	8.795,24	16.150,00	18.050,00	18.050,00	18.050,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	33.713,77	13.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	26.680,00	26.480,00	21.480,00	21.480,00
Totale			446.487,80	496.006,00	474.226,00	469.226,00	469.226,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Settore Segreteria e del Settore Servizi alla persona. Non vengono considerate le risorse (anche umane) e le spese affidate ai rispettivi settori di competenza riferite ad altre missioni e programmi. L'80% della spesa è riferita alle spese per il personale. Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente servizi amministrativi, acquisto beni di consumo per il funzionamento dei settori, trasferimenti e rimborsi di competenza dei due settori.

PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

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, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Strategia	Strumenti di programmazione	Potenziamento degli strumenti di programmazione strategica dell'ente nonché degli strumenti di controllo degli obiettivi strategico-operativi dell'ente collegati agli indirizzi di natura strategica	Per valutare, attraverso opportuni indicatori, il grado di raggiungimento degli obiettivi dell'ente e l'impatto socio-economico delle scelte, per opportune correzioni e/o implementazioni	Organi Istituzionali - Cittadini	2024-2026	Sindaco Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario
Strategia	Società partecipate	Monitoraggio delle società partecipate dal Comune attraverso strumenti di controllo	Per verificare la qualità, l'efficacia e l'efficienza dei servizi gestiti dalle società partecipate dal Comune	Organi Istituzionali - Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Finanziario, in collaborazione con i Settori di riferimento per i servizi oggetto di affidamento a società partecipate
Qualità e organizzazione	Controllo di gestione	Potenziamento del controllo di gestione per una valutazione strategico - operativa dei servizi e dell'azione amministrativa	Per verificare quali servizi gestire internamente e quali in economia e per controllare l'operato della struttura burocratica attraverso opportuni indici facilmente valutabili	Organi Istituzionali - Cittadini	2024-2026	Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario
Equilibrio tra entrate proprie, risparmi di spesa, fabbisogno di spesa e servizi offerti	Costante monitoraggio del bilancio	Costante e puntuale verifica dei risultati di bilancio in rapporto alla riduzione delle risorse a disposizione	Per permettere all'amministrazione di ricalibrare le strategie in caso di ulteriore contrazione delle risorse	Organi Istituzionali - Cittadini	2024-2026	Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario
Equilibrio tra entrate proprie, risparmi di spesa, fabbisogno di spesa e servizi offerti	Fabbisogni di spesa	Puntuale definizione dei fabbisogni reali della spesa per ogni programma all'interno delle rispettive missioni, in collaborazione con i Settori di riferimento, ed in accordo con gli obiettivi e gli indirizzi strategici del presente Documento	Per sbloccare le risorse non utilizzate da destinare ad altri servizi	Organi Istituzionali - Cittadini	2024-2026	Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario

Spesa corrente

Programma 03 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	168.294,96	178.612,00	177.312,00	173.712,00	173.712,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.029,03	15.000,00	15.500,00	15.000,00	15.000,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	10.164,45	15.900,00	24.800,00	21.800,00	21.800,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Totale			191.488,44	216.412,00	224.412,00	217.312,00	217.312,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Finanziario. Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. L’80% della spesa è riferita alle spese per il personale. Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente servizi amministrativi, acquisto beni di consumo per il funzionamento del servizio, trasferimenti e rimborsi di competenza del servizio. Rientrano in tale programma il costo per i servizi finanziari, ed in particolare il compenso per il Tesoriere Comunale.

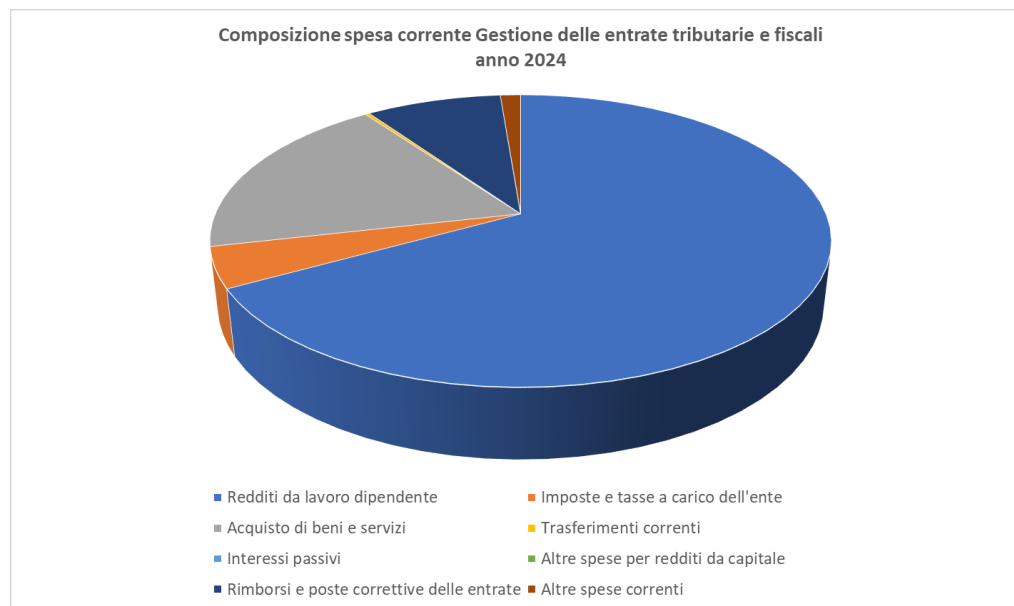
PROGRAMMA 4 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI

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. Comprende le spese per le attività catastali

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Equilibrio tra entrate proprie, risparmi di spesa, fabbisogno di spesa e servizi offerti	Lotta all'evasione	Potenziamento dei controlli su evasione tributaria e fiscale	Per ricalibrare la pressione tributaria e fiscale, alleggerendo chi paga costantemente, attraverso le risorse recuperate dalla lotta all'evasione	Utenti e contribuenti	2024-2026	Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario
Equilibrio tra entrate proprie, risparmi di spesa, fabbisogno di spesa e servizi offerti	Recupero crediti	Potenziamento degli strumenti per il recupero dei crediti	Per ricalibrare la pressione tributaria e fiscale, alleggerendo chi paga costantemente, attraverso il recupero dei crediti	Utenti e contribuenti	2024-2026	Assessore al bilancio e tributi	Settore Finanziario

Spesa corrente

Programma 04 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	111.226,59	121.384,00	127.284,00	117.784,00	117.784,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.016,93	8.000,00	8.500,00	8.000,00	8.000,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	13.447,93	40.450,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	30.004,31	35.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Totale			159.695,76	207.734,00	190.084,00	180.084,00	180.084,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Tributi. Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. Il 60% della spesa è riferita alle spese per il personale. Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente servizi amministrativi, aggi di riscossione su tributi ed entrate patrimoniali affidate ad Ader e/o Trentino Riscossioni S.p.A., acquisto beni di consumo per il funzionamento del servizio, trasferimenti e rimborsi di tasse ed entrate di competenza del servizio.

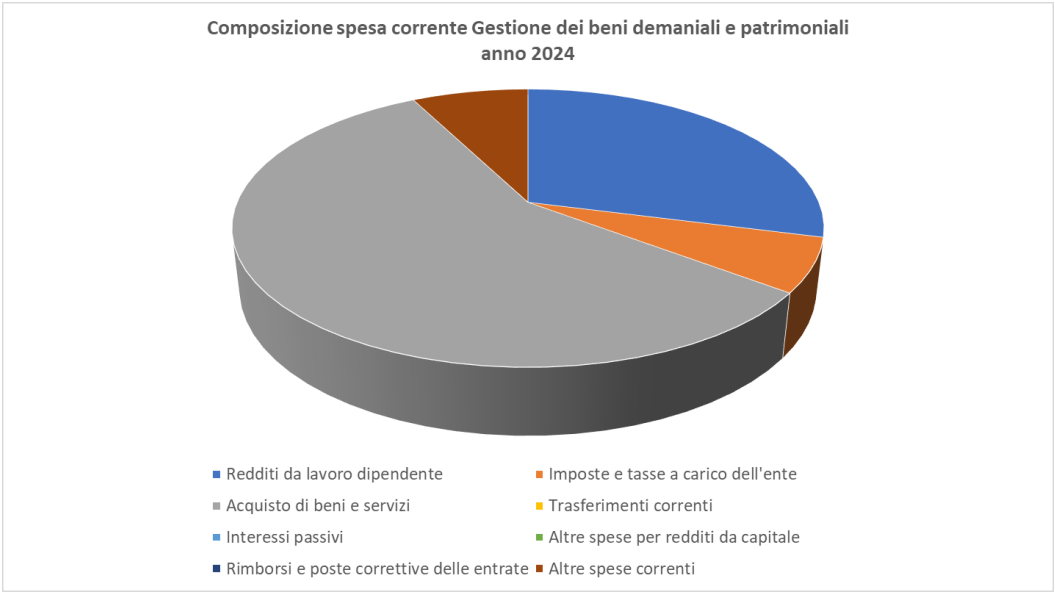
PROGRAMMA 5 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

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. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Valorizzazione patrimonio immobiliare	Razionalizzazione dei beni immobili di proprietà del comune	Dismissione dei beni immobili del comune non più necessari con puntuali perizie di stima per predisposizione asta pubblica	Per ridurre costi di gestione su beni non più necessari al Comune per svolgere le rispettive funzioni e recuperare risorse destinate alle spese di investimento strategiche	Comune	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore Lavori Pubblici	Settore Tecnico/Settore Segreteria e Affari Generali
Valorizzazione patrimonio immobiliare	Dislocazione uffici comunali e magazzini comunali	Progetto/acquisto per la nuova sede comunale e progettazione del nuovo magazzino comunale	Per rendere più efficiente la struttura burocratica, nonché il cantiere comunale	Comune	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore Lavori Pubblici	Settore Tecnico
Valorizzazione patrimonio immobiliare	Inventario degli immobili	Predisporre in collaborazione con il servizio patrimonio, un inventario del compendio immobiliare di proprietà comunale da destinare alle associazioni attive all'interno del Comune	Per favorire il volontariato ledrense e creare nuovi punti di aggregazione per i cittadini	Associazioni	2024-2026	Assessore al Patrimonio	Settore Tecnico/Settore Segreteria e Affari Generali
Valorizzazione patrimonio immobiliare	Gestione locali commerciali di proprietà comunale	Predisposizione avvisi d'asta per affitti commerciali nei locali di proprietà comunale	Per garantire la continuità delle gestioni dei locali commerciali di proprietà comunale	Comune	2024-2026	Assessore Industria e attività produttive	Settore Servizi alla persona
Partecipazione	Segnalazioni	Valutazione dello strumento di gestione delle segnalazioni migliore da utilizzare e sviluppare e conseguente adozione dello strumento scelto, in accordo con il settore di riferimento	Per rispondere in modo efficace e celere ai disagi urgenti segnalati dai cittadini	Cittadini	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Pulizia e sanificazione	Servizi di pulizia	Garantire la corretta sanificazione e sicurezza negli immobili del comune	Per permettere a dipendenti ed utenti di operare in ambienti sani e sicuri	Cittadini	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 05 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	126.577,69	139.884,00	141.384,00	136.384,00	136.384,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	27.874,00	30.500,00	30.500,00	29.900,00	29.900,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	274.583,95	325.650,00	278.600,00	270.600,00	270.600,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	32.572,12	38.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
Totale			461.607,76	534.034,00	487.484,00	473.884,00	473.884,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Patrimonio, nonché le utenze e le manutenzioni sui beni dell’ente (non collocati in altri missioni e programmi). Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. Il 26% della spesa è riferita alle spese per il personale, mentre il 60% è riferito ad acquisti beni e servizi per il funzionamento del patrimonio immobiliare e mobiliare dell’ente (manutenzioni su beni immobili e su arredi ed attrezzature, energia elettrica, riscaldamento ecc), ad eccezione delle spese riferite ad immobili appartenenti alle rispettive missioni – programmi (es. istruzione, cultura, sport ecc.). Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche, acquisto beni di consumo per il funzionamento del servizio.

Spesa investimento

Programma 05 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	205.539,63	858.419,51	586.209,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			205.539,63	858.419,51	586.209,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le spese di investimento tale programma prevede tutte quelle spese di manutenzione straordinaria destinate al patrimonio immobiliare e mobiliare dell'ente, ad eccezione delle spese riferite ad immobili appartenenti alle rispettive missioni – programmi, nonché alcune spese riferite alle manovre sul patrimonio immobiliare del Comune (acquisti, permuta ecc).

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento"

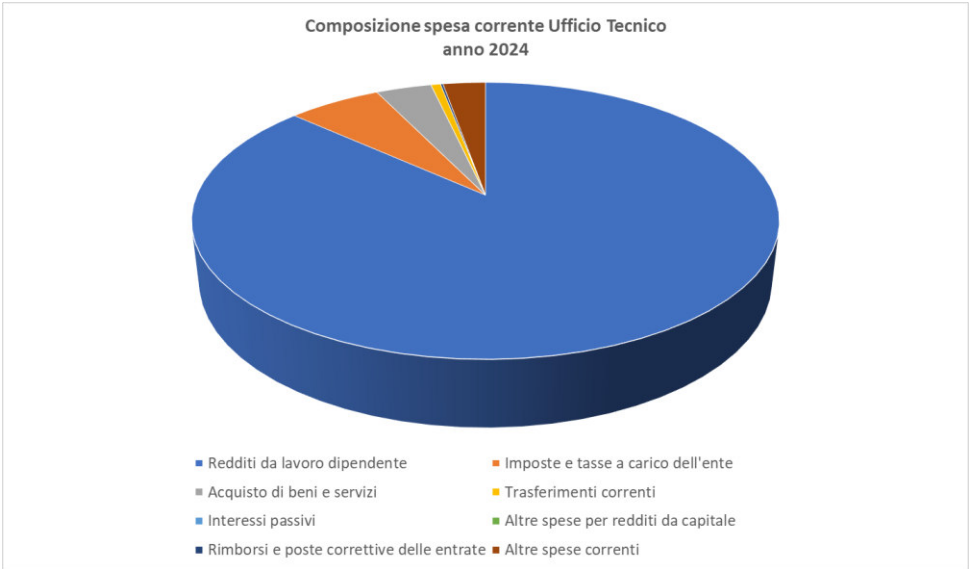
PROGRAMMA 6 - UFFICIO TECNICO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a gli 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. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Qualità e organizzazione	Accelerazione risposte ai cittadini su richieste, atti e provvedimenti relativi all'edilizia privata	Promuovere una maggiore efficienza del procedimento amministrativo relativo alle pratiche, atti e provvedimenti, nonché richieste di accesso, riferite al Servizio Edilizia Privata	Per garantire ai cittadini una risposta celere alle rispettive richieste/istanze	Cittadini	2024-2026	Sindaco Assessore Edilizia Privata	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 06 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	251.513,09	272.968,00	273.168,00	267.168,00	267.168,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.500,00	18.800,00	19.300,00	18.800,00	18.800,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	853,28	26.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	9.720,70	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
Totale			278.587,07	329.568,00	315.268,00	308.768,00	308.768,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Settore Tecnico, escluse le spese del personale del Servizio Patrimonio già incluse nel programma 5 missione 1. Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. L’80% della spesa è riferita alle spese per il personale del Servizio Lavori Pubblici e del Servizio Edilizia Privata ed Urbanistica. Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente servizi amministrativi, prestazioni professionali e specialistiche, acquisto beni di consumo per il funzionamento del Settore Tecnico, trasferimenti e rimborsi di competenza del Settore Tecnico.

Spesa investimento

Programma 06 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.118,96	113.997,10	50.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			1.118,96	113.997,10	50.000,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le spese di investimento tale programma prevede spese di progettazione non riferite ad altre missioni e programmi, nonché spese per accatastamenti ed intavolazioni. Sono previste inoltre spese per rimborsi oneri di urbanizzazione non dovuti.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento"

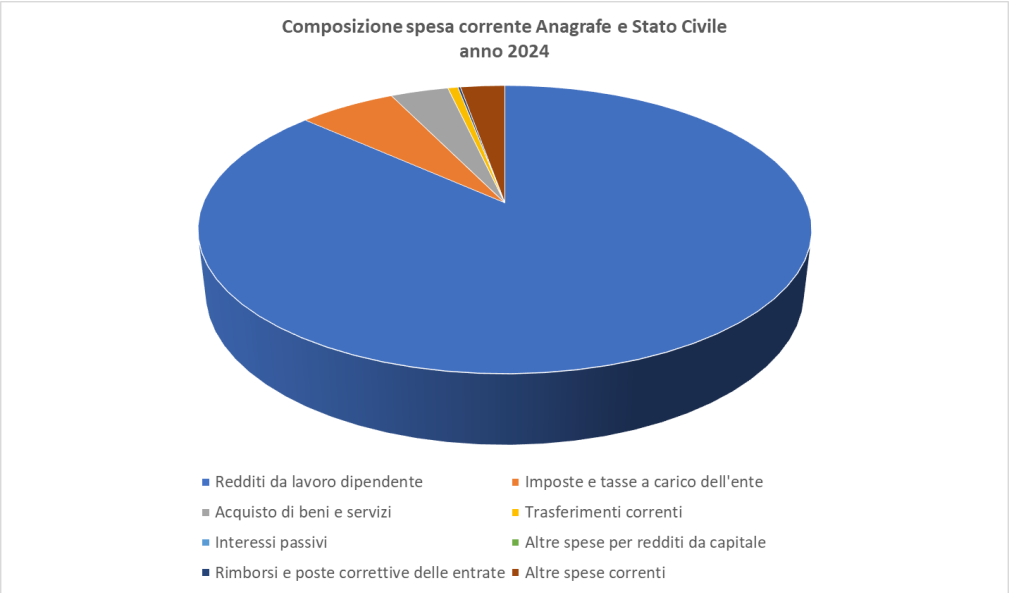
PROGRAMMA 7 - ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

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.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Qualità e organizzazione	Organizzazione	Garantire efficienza e funzionalità del/dei settori di riferimento al presente programma	Per garantire la qualità dei servizi offerti e celerità nelle risposte	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 07 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	137.387,32	159.672,00	154.662,00	145.662,00	145.662,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.040,20	8.600,00	8.700,00	8.000,00	8.000,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	18.431,95	16.750,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	1.214,79	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	7.199,25	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00
Totale			171.273,51	196.672,00	187.812,00	178.112,00	178.112,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Demografico. Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. L’80% della spesa è riferita alle spese per il personale. Il resto delle spese gestite in tale missione e programma riguardano essenzialmente le spese per consultazioni elettorale e trasferimenti e rimborsi di tasse ed entrate di competenza del servizio.

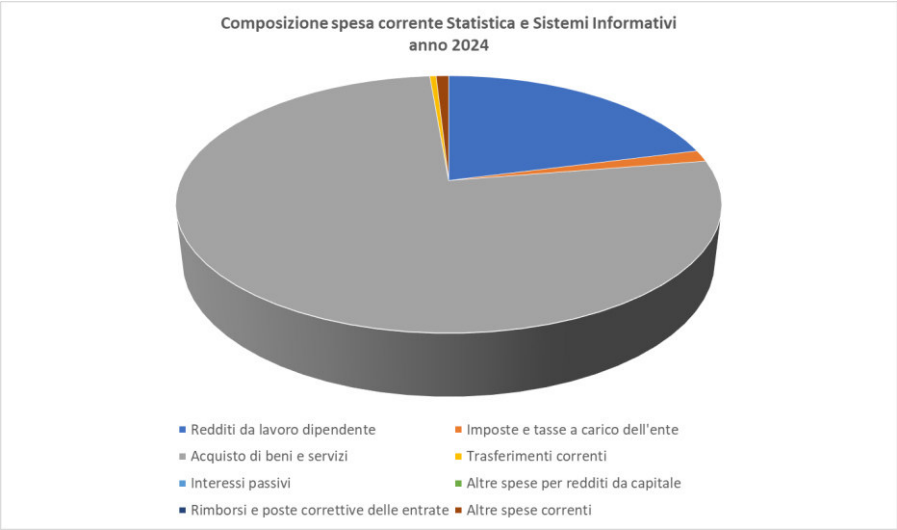
PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Semplificazione	Accesso Digitale	Potenziare i servizi digitali e on line per rispondere in modo innovativo ai bisogni dei cittadini;	Per permettere permette di accelerare le tempistiche dei procedimenti, oltre a permettere a cittadini ed imprese di non spostarsi	Cittadini e imprese	2024-2026	Sindaco	Tutti i settori, in riferimento alle rispettive pratiche

Spesa corrente

Programma 08 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	36.576,58	38.328,00	37.728,00	37.728,00	37.728,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	91.491,26	253.594,00	137.050,00	104.050,00	104.050,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Totale			131.267,84	296.922,00	179.778,00	146.778,00	146.778,00



Tale programma prevede le spese sia per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Informatica sia le spese per acquisto beni e servizi informatici riferiti alla struttura burocratica nel suo complesso. Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi. Il 13% della spesa è riferita alle spese per il personale, mentre più dell’80% è riferita all’acquisto di beni e servizi informatici. Nel 2024, all’interno della spesa corrente è prevista anche una spesa finanziata da fondi PNRR, come indicata nella tabella seguente:

Descrizione azione PNRR	Importo previsto – Anno 2024
PNRR - M1C1 - INV 1.2 - CUP F31C22001440006 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	€ 25.000,00

Spesa investimento

Programma 08 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	17.080,14	218.177,56	59.844,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			17.080,14	218.177,56	59.844,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le spese di investimento tale programma prevede spese di acquisto beni, attrezzature informatiche e software per tutta la struttura, nonché sono previste spese finanziate da fondi PNRR, come indicate nelle tabelle seguenti:

Descrizione azione PNRR	Importo previsto - anno 2024
PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP F31F22002230006 - AVVISO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE"- INFORMATICA - SETTORE SEGRETERIA	14.000,00
PNRR - M1C1 - INV 1.3.1 - CUP F51F22011220006 - " PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - INFORMATICA - SETTORE SEGRETERIA	20.344,00

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento"

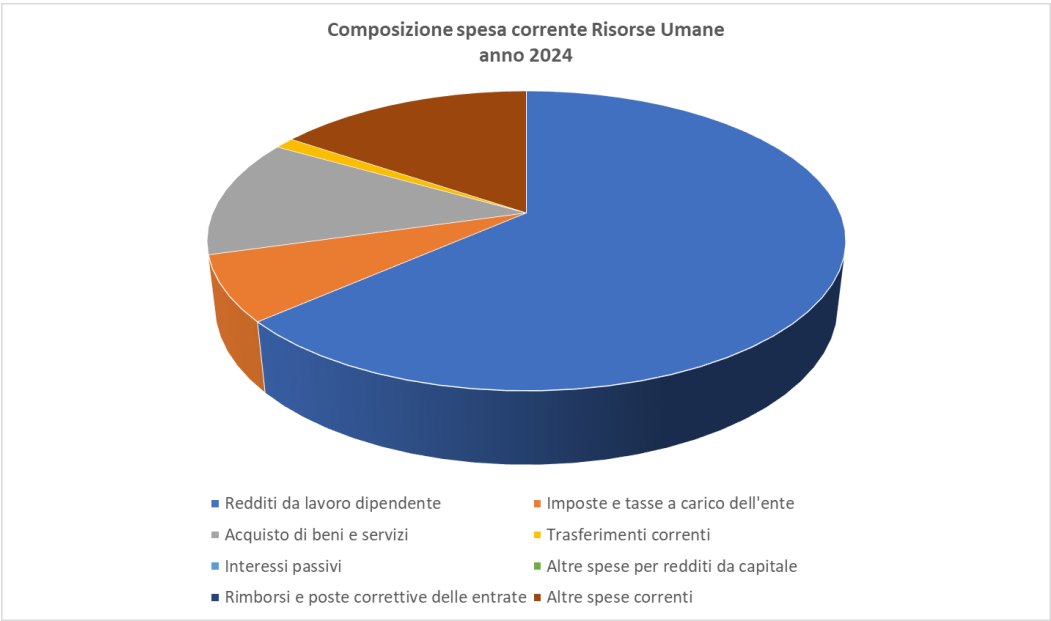
PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE

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.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Qualità e organizzazione	Gestione delle risorse umane.	Monitoraggio dell'organizzazione della struttura e perfezionamento	Per migliorare la funzionalità del comune e garantire una maggiore efficienza e qualità dei servizi offerti e delle risposte ai cittadini	Dipendenti	2024-2026	Sindaco	Tutti

Spesa corrente

Programma 10 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	94.756,87	231.457,60	237.641,40	198.812,00	198.812,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.295,04	21.620,00	26.370,00	26.170,00	26.170,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	31.159,98	47.250,00	47.600,00	47.600,00	47.600,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	1.719,88	6.050,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	3.500,00	71.503,04	58.000,00	58.000,00	58.000,00
Totale			148.431,77	377.880,64	374.111,40	335.082,00	335.082,00



Tale programma prevede le spese sia per il funzionamento amministrativo ed organizzativo del Servizio Personale sia le spese per il personale (es. selezione, formazione, medico del lavoro, accertamenti sanitari ecc.) riferiti alla struttura burocratica nel suo complesso. Sono previste anche spese per sostituzione

personale in caso di emergenza, il fondo obiettivi specifici e l'accantonamento della quota di competenza del fondo TFR. Circa il 70% è riferito alle spese per il personale (Servizio Personale, sostituzioni, Foreg). Non vengono considerate le spese affidate al servizio riferite ad altre missioni e programmi.

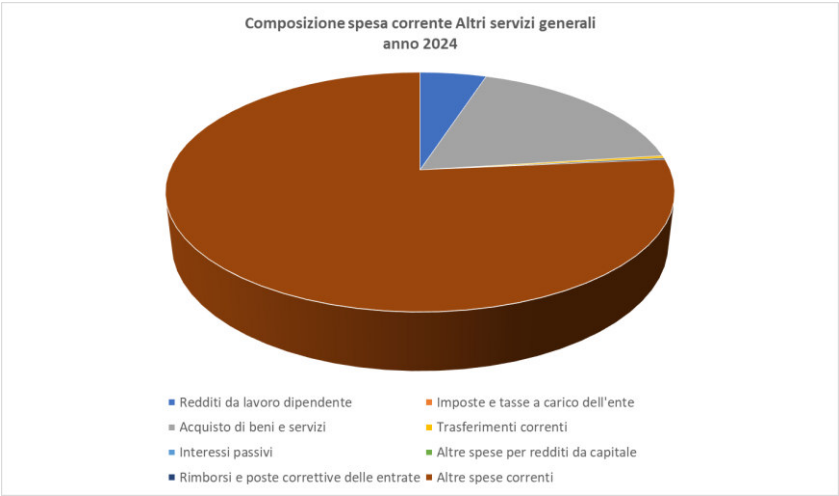
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

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.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Qualità e organizzazione	Gestione delle risorse umane.	Monitoraggio dell'organizzazione della struttura e perfezionamento	Per migliorare la funzionalità del comune e garantire una maggiore efficienza e qualità dei servizi offerti e delle risposte ai cittadini	Dipendenti	2024-2026	Sindaco	Tutti

Spesa corrente

Programma 11 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	18.810,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	53.076,12	65.650,00	67.850,00	67.850,00	67.850,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	60,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	188.395,58	288.600,00	288.600,00	288.600,00	288.600,00
Totale			260.341,70	375.300,00	377.500,00	377.500,00	377.500,00



Tale programma prevede le spese generali per il funzionamento della struttura burocratica nel suo complesso (es. buoni pasto, pulizia edifici, telefonia, assicurazioni, spese postali ecc.).

Spesa investimento

Programma 11 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda le spese di investimento sono previste spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi.
Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento"

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

Missione 03 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Polizia Locale e amministrativa	149.051,69	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			149.051,69	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00

Missione 03 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Polizia Locale e amministrativa	6.370,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			6.370,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

La missione 3 si riferisce alle spese sostenute per i servizi di polizia municipale e per garantire la sicurezza sul territorio. Di seguito l’analisi dei programmi contenuti nella missione 3.

PROGRAMMA 1 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Struttura organizzativa di riferimento: Servizio di Polizia Municipale - Il servizio di Polizia municipale è gestito in forma associata ed è coordinato dal servizio intercomunale di polizia locale Alto Garda e Ledro, ai sensi della L.P. n. 27 di data 27.12.2010.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Potenziamento polizia locale	Controllo	Monitorare la corretta attuazione della convenzione della polizia locale	Per un efficace controllo del territorio	Residenti e turisti	2024-2026	Sindaco	Settore segreteria e Polizia Locale

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	149.051,69	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			149.051,69	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00

Spesa investimento

Programma 11 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	6.370,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			6.370,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Contrasto alla criminalità	Telecamere intelligenti	Installazione di telecamere sui punti sensibili (tale obiettivo è valorizzato nella missione 10 programma 5 - viabilità)	Per verificare furti e vandalismi	Residenti e turisti	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Abbassamento soglia pericolo incidenti	Rallentatori psicologici	Installazione di manufatti e deterrenti per rallentare i veicoli sui punti sensibili	Per abbassare numero di incidenti	Residenti e turisti	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico

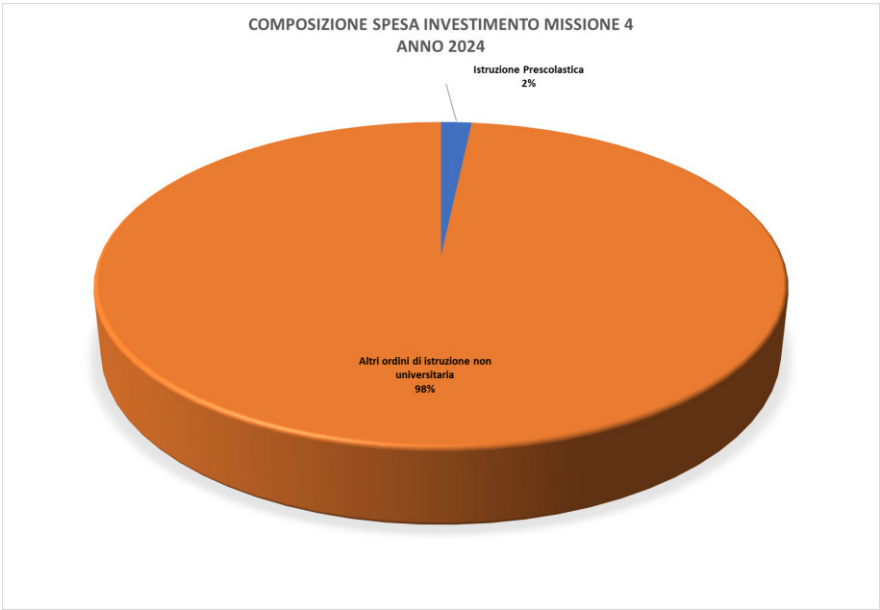
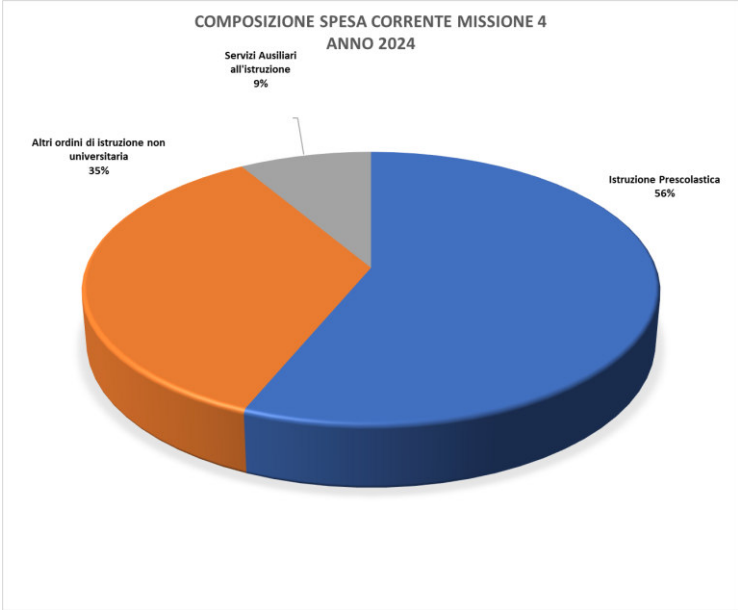
L'obiettivo "Telecamere intelligenti" è valorizzato finanziariamente nella missione 10 programma 5 (viabilità), mentre l'obiettivo "Rallentatori psicologici" è in fase di valutazione, dato che i punti sensibili risultano essere per lo più su strade provinciali (e pertanto non di competenza comunale).

A carico del programma non pertanto previste spese.

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Istruzione Prescolastica	326.856,90	409.908,00	394.208,00	391.958,00	391.958,00
Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	211.042,25	267.000,00	246.000,00	246.000,00	246.000,00
Programma	06	Servizi Ausiliari all'istruzione	43.465,26	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale			581.364,41	736.908,00	700.208,00	697.958,00	697.958,00

Missione 04 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Istruzione Prescolastica	18.095,65	56.952,00	40.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	25.799,86	4.438.770,64	2.325.332,21	650.800,00	0,00
Programma	06	Servizi Ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			43.895,51	4.495.722,64	2.365.332,21	650.800,00	0,00



La missione 4 si riferisce alle spese per il funzionamento delle scuole dell'infanzia situate nel territorio dell'ente (Bezzecca e Tiarno di Sopra) e dell'Istituto comprensivo Valle di Ledro composto da 4 plessi scolastici: Bezzecca (istruzione secondaria inferiore), Concei (istruzione primaria), Tiarno di Sopra (istruzione primaria) e Molina di Ledro (istruzione primaria). Sono ricomprese le spese del personale delle cucine ed ausiliarie delle scuole dell'infanzia (in attesa del riassorbimento delle stesse nel bilancio della Provincia Autonoma di Trento), le spese per acquisti beni e servizi delle scuole dell'infanzia tra cui: utenze, riscaldamento, generi alimentari, manutenzioni, utenze, pulizia, altri servizi didattici complementari destinati ai bambini iscritti, nonché le spese per acquisti beni e servizi dell'Istituto comprensivo, tra cui: utenze, riscaldamento, manutenzioni, pulizia nonché il trasferimento allo stesso per funzioni delegate e per attività didattiche complementari destinate ai bambini iscritti. Sono previste inoltre le manutenzioni straordinarie sugli immobili destinati all'istruzione, l'acquisto di arredi ed attrezzature e le opere pubbliche destinate al comparto istruzione.

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 4.

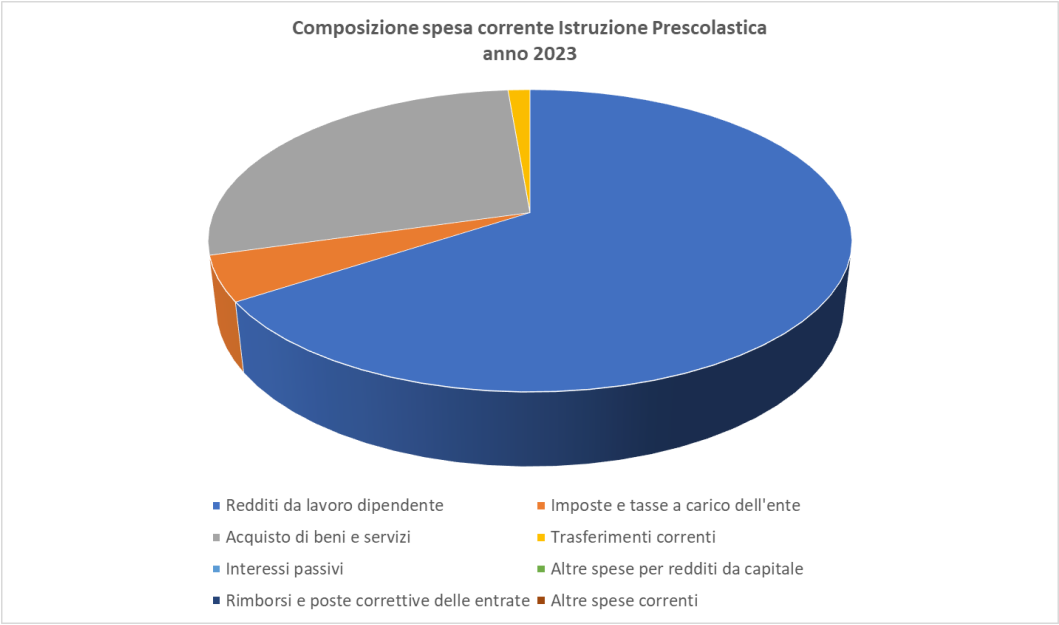
PROGRAMMA 1 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Consolidamento e potenziamento di attività destinate alle scuole dell'infanzia	Potenziamento dell'acquisto dei beni e servizi richiesti dalle scuole dell'infanzia, sulla base delle esigenze delle rispettive fasce d'età	Per potenziare l'apprendimento culturale, sociale e motorio dei bambini iscritti alle scuole dell'infanzia da realizzarsi attraverso il sostegno finanziario del Comune	Bambini iscritti alle scuole dell'infanzia	2024-2026	Assessore all'istruzione	Settore Servizi alla Persona
Riqualificazione edifici scolastici	Scuola di Molina	Realizzazione del nuovo complesso scolastico di Molina e ridefinizione degli spazi esterni (tale obiettivo è valorizzato nella missione 4 programma 2)	Per ottimizzare gli spazi e i costi di gestione, nonché la funzionalità della struttura	Alunni di Molina	2024-2026	Assessore ai lavori Pubblici	Settore Tecnico
Riqualificazione edifici scolastici	Spazi esterni	Interventi di risistemazione spazi esterni con strutture mobili che favoriscano la maggiore usufruibilità degli stessi	Per permettere ai bambini e ragazzi di sfruttare maggiormente gli spazi esterni,	Bambini iscritti alle scuole dell'infanzia	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2021	2022	2023	2024	2025
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	218.963,73	261.808,00	269.408,00	260.608,00	260.608,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	14.909,01	18.900,00	19.700,00	18.900,00	18.900,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	63.850,03	119.150,00	115.400,00	101.400,00	101.400,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	2.848,77	5.200,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			300.571,54	405.058,00	409.908,00	386.308,00	386.308,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento delle scuole dell’infanzia situate sul territorio. Circa il 65% è riferito alle spese per il personale, mentre il resto delle spese è riferito per lo più ad acquisti di beni e servizi (utenze, riscaldamento, pulizia, manutenzioni ordinarie, acquisti servizi per attività didattiche complementari destinate agli iscritti). Tali spese vengono finanziate da apposito contributo erogato dalla Provincia Autonoma di Trento.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	221.528,96	269.408,00	265.808,00	264.408,00	264.408,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.031,16	19.700,00	19.900,00	19.700,00	19.700,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	87.667,28	115.400,00	103.100,00	102.450,00	102.450,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	2.629,50	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			326.856,90	409.908,00	394.208,00	391.958,00	391.958,00

Le spese di investimento si riferiscono a manutenzioni straordinarie sugli edifici destinati alle scuole dell'infanzia e all'acquisto dei rispettivi arredi ed attrezzature necessarie per il funzionamento degli stessi.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

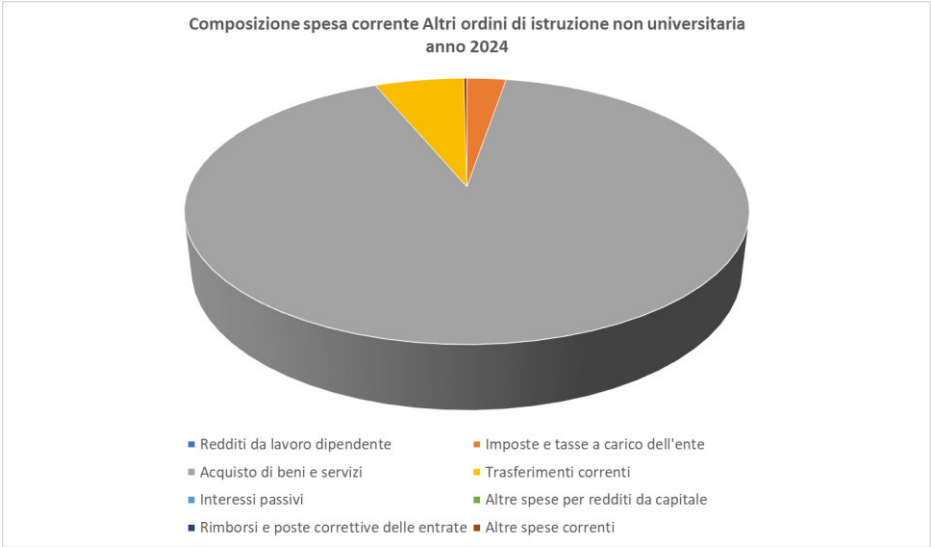
PROGRAMMA 2 - ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Conciliazione famiglia-lavoro	Piedibus	L'amministrazione vuole mantenere il servizio piedibus a disposizione di tutti i plessi scolastici	Il Piedibus è il modo più sano, sicuro, divertente ed ecologico per andare e tornare da scuola, contribuisce ad aumentare la sicurezza del traffico negli orari di entrata/uscita da scuola ed a quale strumento di conciliazione famiglia-lavoro	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore all'istruzione	Settore Servizi alla Persona
Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Collaborazione con la biblioteca	Valutazione, in accordo con l'Istituto Comprensivo, della possibilità di avviare iniziative, tipo scegli-libro o scrivi-libro, in collaborazione con la Biblioteca, nonché potenziamento del coinvolgimento della Biblioteca a servizio delle scuola. Tale obiettivo coinvolge anche la missione 5 nella parte relativa alla spesa da sostenersi a carico del Comune.	Per potenziare l'apprendimento culturale dei bambini e ragazzi iscritti all'Istituto Comprensivo	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore all'istruzione	Settore Servizi alla Persona
Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Attività extradidattiche	Consolidamento ed eventuale potenziamento del trasferimento all'Istituto Comprensivo per le attività extradidattiche, all'interno della convenzione attuale, a seguito della difficoltà da parte dell'Istituto Comprensivo di sostenere le spese per diverse attività extrascolastiche durante l'orario di scuola	Al fine di ripristinare le attività tipiche dei diversi plessi scolastici	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore all'istruzione	Settore Servizi alla Persona Settore Finanziario
Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Adozione di un protocollo d'intesa con l'Istituto comprensivo Valle di Ledro ed altri soggetti inerente il curriculum scienze motorie e sportive rivolto agli alunni dell'istituto	Programmazione di nuove progettualità legate agli sport del territorio e consolidamento di progetti già avviati (ad es: Adesione al progetto Scuola-Sport organizzato dal CONI. Tale obiettivo coinvolge anche la missione 6 nella parte relativa alla spesa da sostenersi a carico del Comune) da inglobare in un unico progetto rivolto a tutti gli alunni frequentanti l'istituto comprensivo Valle di Ledro	Per potenziare l'apprendimento motorio dei bambini e ragazzi iscritti all'Istituto Comprensivo	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore all'istruzione Assessore allo sport	Settore Servizi alla Persona
Riqualificazione edifici scolastici	Scuola di Molina	Realizzazione del nuovo complesso scolastico di Molina e ridefinizione degli spazi esterni	Per ottimizzare gli spazi e i costi di gestione, nonché la funzionalità della struttura	Aluni di Molina	2024-2026	Assessore ai lavori Pubblici	Settore Tecnico
Iniziative contro il bullismo	Sostegno finanziario e progettuale per iniziative contro il bullismo	Prevedere un sostegno finanziario e progettuale all'Istituto Comprensivo destinato ad iniziative contro il bullismo	Per promuovere il senso civico e solidarietà nei ragazzi e per migliorare la percezione della sicurezza nelle scuole	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore all'istruzione Assessore al sociale	Settore Servizi alla Persona
Riqualificazione edifici scolastici	Spazi esterni	Interventi di risistemazione spazi esterni con strutture mobili che favoriscano la maggiore usufruibilità degli stessi	Per permettere ai bambini e ragazzi di sfruttare maggiormente gli spazi esterni,	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Pulizia e sanificazione	Servizi di pulizia	Garantire la corretta pulizia e sanificazione e sicurezza nei locali scolastici	Per permettere ai bambini e ragazzi, nonché agli insegnanti di operare in ambienti sani e sicuri	Iscritti a all'istituto comprensivo	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	192.217,25	244.900,00	223.900,00	223.900,00	223.900,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	225,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale			211.042,25	267.000,00	246.000,00	246.000,00	246.000,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento dell’Istituto Comprensivo Valle di Ledro. Il 90% è riferito alle spese per acquisti di beni e servizi (utenze, riscaldamento, pulizia, manutenzioni ordinarie). E’ previsto inoltre, all’interno del programma, il trasferimento all’Istituto Comprensivo per funzioni delegate e per la copertura parziale e/o integrale dei costi per attività didattiche complementari destinate agli iscritti.

Spesa investimento

Programma 2 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.799,86	4.224.102,85	2.325.332,21	650.800,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	214.667,79	0,00	0,00	0,00
Totale			25.799,86	4.438.770,64	2.325.332,21	650.800,00	0,00

Le spese di investimento si riferiscono per la maggior parte alla realizzazione del nuovo plesso scolastico di Molina di Ledro. Il resto si riferisce a manutenzioni straordinarie sui plessi dell'Istituto Comprensivo e all'acquisto dei rispettivi arredi ed attrezzature necessarie per il funzionamento degli stessi.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

Spesa corrente

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Coprogettazione con le istituzioni scolastiche	Gestione refezione	Acquisto dei beni alimentari per la refezione delle scuole dell'infanzia in accordo con il piano alimentare previsto per la fascia di età 3-6 anni	Per garantire sempre un'alta qualità del piano alimentare per i bambini	Iscritti alle scuole dell'infanzia	2024-2026	Assessore all'istruzione	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

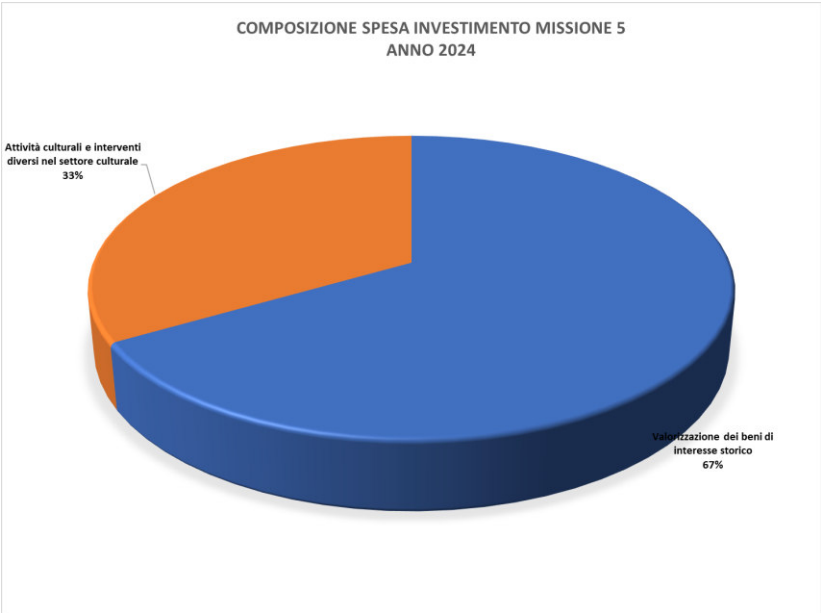
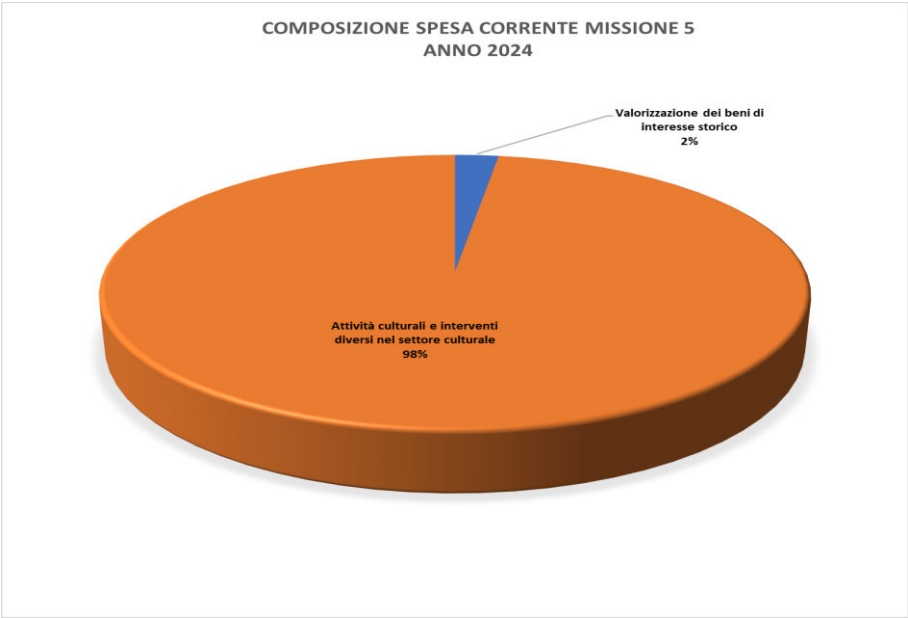
Programma 6 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	43.465,26	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			43.465,26	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Tale programma prevede le spese per l'acquisto di generi alimentari per le scuole dell'infanzia (mensa), che risulta finanziato dalle rette degli iscritti e, per la parte non coperta da tali proventi, dai trasferimenti della Provincia autonoma di Trento.

Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 05 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	366.794,87	465.938,00	427.334,00	424.334,00	424.334,00
Totale			376.794,87	475.938,00	437.334,00	434.334,00	434.334,00

Missione 05 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	110.860,95	20.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	600,00	15.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Totale			600,00	125.860,95	30.000,00	0,00	0,00



La missione 5 si riferisce alle spese per il funzionamento della Biblioteca della valle, dei teatri e altre attività culturali, nonché sono previste spese per il sostegno finanziario alle associazioni culturali. Sono ricomprese le spese per l’affidamento della gestione della biblioteca (solo per l’annualità 2023), le spese del personale destinato alla gestione delle attività culturali, le spese per acquisti beni e servizi: utenze, riscaldamento, manutenzioni, pulizia, acquisto libri e beni di consumo, le spese per l’erogazione di servizi culturali (eventuali corsi, manifestazioni, spettacoli teatrali ecc.), le compartecipazioni e trasferimenti per la realizzazione di iniziative culturali nonché contributi alle associazioni culturali. Sono previste inoltre le manutenzioni straordinarie sugli immobili destinati alla cultura, la valorizzazione dei beni di interesse storico e le opere pubbliche destinate al comparto.

Di seguito l’analisi dei programmi contenuti nella missione 5.

PROGRAMMA 1 - VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2021	2022	2023	2024	2025
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Recupero e valorizzazione delle memorie storiche	Deposito dei beni culturali	Mantenere la convenzione di deposito dei beni culturali di proprietà della Fondazione Museo Storico del Trentino da collocare presso il Museo Garibaldino ai sensi del Codice dei beni culturali e del paesaggio	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Servizi alla Persona
Recupero e valorizzazione delle memorie storiche	Chiesa Ossario SS. Stefano e Lorenzo	Mantenimento della convenzione per l'espletamento dei servizi di manutenzione e pulizia della Chiesa Ossario SS. Stefano e Lorenzo	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Valorizzazione dei luoghi e beni storici e simbolici di Ledro	Museo Garibaldino	Adattamento di uno stabile esistente nel quale collocare il nuovo museo garibaldino	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore ai Lavori Pubblici	Settore Tecnico
Valorizzazione dei luoghi e beni storici e simbolici di Ledro	Archivio Storico	Individuare o realizzare una struttura dove inserire l'archivio storico, anche ipotizzando la riqualificazione dell'ex colonia di Molina (utilizzabile anche per attività connesse ai musei delle Palafitte).	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore ai Lavori Pubblici	Settore Tecnico

Tale programma prevede le spese regolate dalla convenzione tra il Comune di Ledro, il Museo delle Scienze e la Fondazione Museo Storico del Trentino per la gestione e la valorizzazione del Museo Garibaldino.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	105.860,95	20.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	110.860,95	20.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento si riferiscono alle manutenzioni straordinarie sugli stabili della biblioteca e del teatro.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

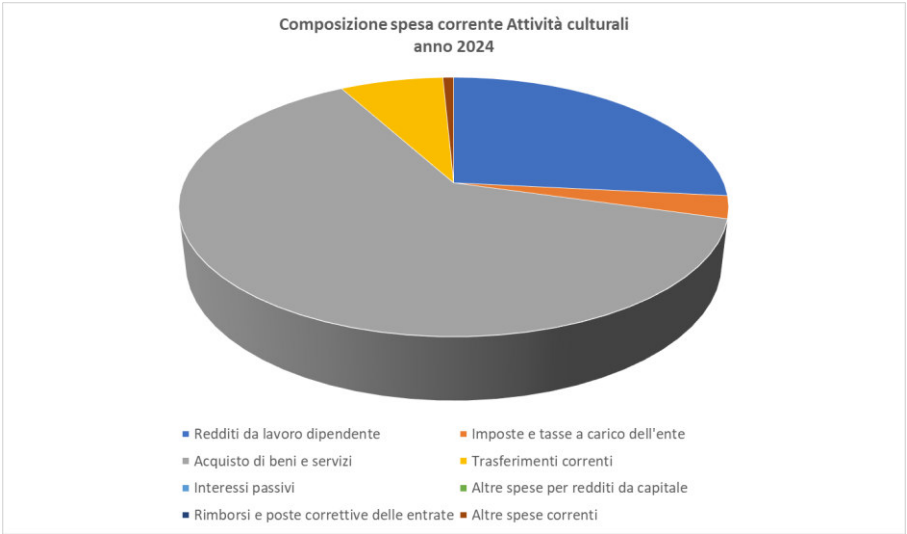
Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Riorganizzazione patrimonio librario	Organizzare il patrimonio librario, attraverso scarti libri obsoleti e acquisto di novità	Per garantire un patrimonio librario di interesse per l'utenza	Utenti biblioteca	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Biblioteca Digitale	Protocollo di intesa per la realizzazione del progetto "Biblioteca digitale dell'Alto Garda e Valle di Ledro". Tale obiettivo coinvolge anche la missione 1 programma 8 nella parte relativa alla spesa da sostenersi a carico del Comune.	Per permettere agli utenti di accedere, previa iscrizione in biblioteca, ad una enorme quantità di documenti multimediali, nonché permettere il prestito degli e-books, il tutto comodamente da casa sul proprio pc portatile, o e-reader, smartphone, tablet.	Utenti biblioteca	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Sistema bibliografico Trentino	Adesione alla nuova convenzione in via di definizione da parte della Provincia del "Sistema Bibliografico Trentino"	La messa in rete delle biblioteche del Trentino per offrire online, in modo agevole e condiviso, sia i libri da dare in prestito sia altri servizi culturali come giornali e riviste	Utenti biblioteca	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Stage e tirocinii	Promuovere stage e tirocinii in biblioteca	Per avvicinare i giovani al mondo del lavoro e alla cultura	Studenti delle scuole superiori	2024-2026	Assessore alla cultura e alle associazioni culturali Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Biblioteca come strumento di accesso alla cultura	Corsi	Organizzare corsi formativi in biblioteca	Per arricchire il percorso formativo della popolazione sia giovane che adulta	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e alle associazioni culturali Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Organizzazione delle iniziative e dell'offerta culturale	Piano Culturale	Predisposizione di un piano triennale di interventi a carattere culturale che possono coprire i vari ambiti espressivi (cinema, teatro, musica, arte, immagine, scrittura, lettura ecc)	Per permettere all'amministrazione di organizzare al meglio le varie iniziative culturali a cadenza annuale	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona

Promozione della lettura	Coprogettazione iniziative con l'Istituto comprensivo	Es. iniziativa scegli libro (elementari) e scrivi un libro (medie)	Per avvicinare i bambini e i ragazzi alla lettura e/o alla scrittura	Alunni istituto comprensivo	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Promozione della lettura	Interventi di autori di spicco	Invitare autori di spicco e/o locali per presentare i rispettivi libri	Per incentivare la curiosità dei ragazzi e avvicinarli sempre di più al mondo della lettura e/o della scrittura	Giovani	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Le risorse del territorio in rete	Associazioni culturali	Coprogettazione e sostegno alle associazioni culturali per la realizzazione di iniziative sul territorio, con un focus particolare sui bambini e ragazzi	Per avvicinare la popolazione alla cultura	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Recupero delle memorie storiche	Eventi ed iniziative a tema	Organizzare eventi ed iniziative a tema per la valorizzazione e recupero delle memorie storiche di Ledro, anche attraverso sistema gemellaggi	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Recupero delle memorie storiche	Pubblicazioni	Sostenere la realizzazione di pubblicazioni sulla Valle di Ledro (territorio, cultura, tradizioni, storia, popolazione)	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Recupero delle memorie storiche	Gemellaggi	Coprogettazione e sostegno finanziario al Comitato gemellaggi di Ledro per la realizzazione di progetti ed iniziative di promozione del gemellaggio, dello scambio interculturale e della valorizzazione e promozione del patrimonio storico, culturale e sociale. Mantenere i contatti con le popolazioni boeme, creando momenti di incontro, di studio, di condivisione di un patrimonio storico che non deve essere perso, proprio attraverso la collaborazione del Comitato gemellaggi di Ledro	Per valorizzare le memorie storiche di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Potenziare e valorizzare la cultura teatrale	Stagioni teatrali	Incrementare lo standard attuale a livello qualitativo e quantitativo degli spettacoli teatrali	Per attrarre un numero maggiore di spettatori presso i teatri di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Potenziare e valorizzare la cultura teatrale	Teatro Tiarno di Sotto	Realizzare interventi necessari per il ripristino della funzionalità ed accessibilità dell'auditorium di Tiarno di Sotto	Per garantire l'accesso all'auditorium di Tiarno	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Potenziare e valorizzare la cultura musicale	Scuole musicali	Collaborare con le scuole musicali presenti sul territorio e le associazioni culturali, attraverso sostegni finanziari e/o messa a disposizione di stabili per lo svolgimento delle lezioni	Per avvicinare il pubblico alla musica e all'arte	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Potenziare e valorizzare la cultura musicale	Iniziative musicali	Sostenere finanziariamente le iniziative musicali di qualità che avvicinino i cittadini e i turisti alla cultura musicale	Per avvicinare il pubblico alla musica e all'arte e per incrementare la qualità dell'offerta turistica	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona

Terza età	Università della terza età	Proseguire con il progetto Università della Terza Età e del Tempo Disponibile	Per permettere di mantenere attivi culturalmente i cittadini over 60	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Valorizzazione dei beni culturali strategici già esistenti a Ledro e creazione di nuovi	Valorizzazione Ledro Land Art	Riqualificazione, rilancio e valorizzazione del parco "Ledro Land Art" con valutazione di ipotesi di gestione innovativa	Perchè possa esprimere pienamente il proprio potenziale attrattivo, sensibilizzando l'intera collettività sull'importanza del parco come risorsa culturale e turistica del territorio.	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Valorizzazione dei beni culturali strategici già esistenti a Ledro e creazione di nuovi	Rete Museale Ledro – ReLED	Mantenimento dell'accordo di collaborazione istituzionale tra il Comune di Ledro e il Museo delle Scienze di Trento per attività di promozione e gestione della Rete Museale Ledro - ReLED	Per valorizzare la rete museale di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Servizi alla Persona
Valorizzazione dei beni culturali strategici già esistenti a Ledro e creazione di nuovi	Ex Colonia Molina	Verifica fattibilità del progetto a scopi di ricerca/didattici/formativi	Per verificare la sostenibilità di una riqualificazione dell'edificio	Cittadini	2024-2026	Assessore alla cultura e associazioni culturali Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Pulizia e sanificazione	Servizi di pulizia	Garantire la corretta sanificazione e sicurezza negli immobili del comune destinati alla cultura (biblioteca, cinema, teatro, auditorium ecc)	Per permettere agli utenti di operare in ambienti sani e sicuri	Cittadini	2024-2026	Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	37.680,92	42.728,00	113.684,00	112.484,00	112.484,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.990,18	7.010,00	11.950,00	11.650,00	11.650,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	294.933,77	375.050,00	267.450,00	265.950,00	265.950,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	28.540,00	40.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	650,00	1.150,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
Totale			366.794,87	465.938,00	427.334,00	424.334,00	424.334,00



Tale programma prevede le spese per il funzionamento della biblioteca, dei teatri e delle attività culturali fornite alla comunità. L’80% è riferito alle spese per acquisti di beni e servizi. In particolare per l’annualità 2023 è previsto l’affidamento della gestione della biblioteca. Oltre alle spese per il funzionamento delle strutture adibite alle attività culturali (utenze, riscaldamento, pulizia, manutenzioni ordinarie), una parte consistente delle spese si riferisce alle spese per attività culturali destinate allo sviluppo socio-culturale della comunità e all’intrattenimento, tra cui spettacoli teatrali, manifestazioni, corsi, acquisto libri per innovare costantemente il patrimonio librario, ecc. Sono previste inoltre partecipazioni e trasferimenti regolate dalla rispettive convenzioni con enti operanti nel settore culturale e contributi ad associazioni culturali presenti nel territorio. Rientrano nel presente programma le spese del personale adibito alle attività culturali.

Spesa investimento

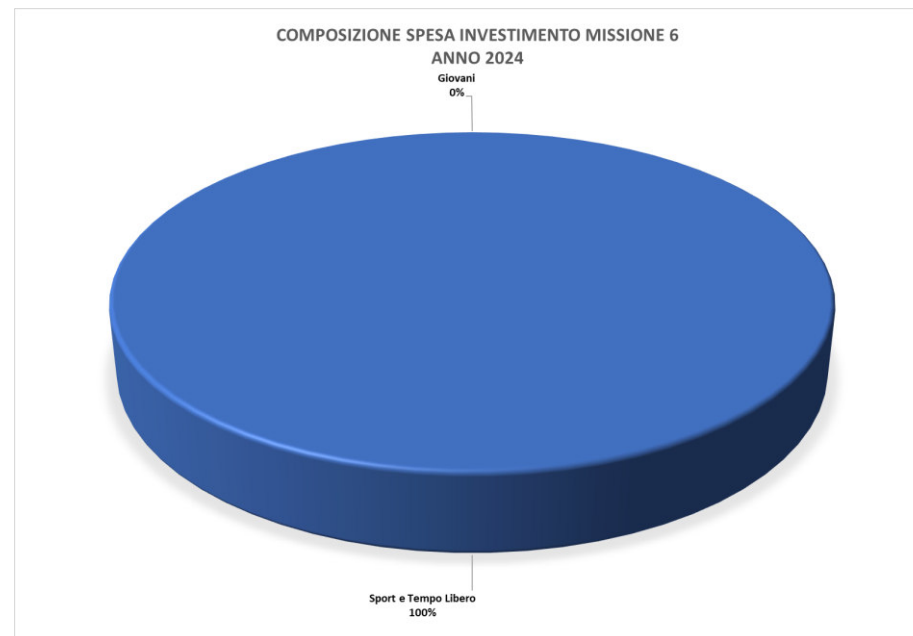
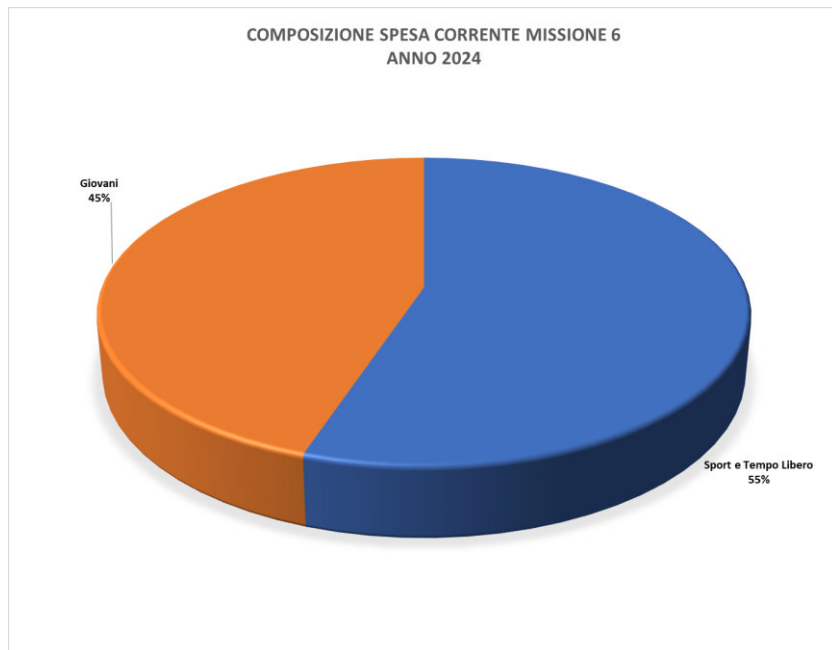
Programma 2 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	15.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			600,00	15.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento si riferiscono interamente all’acquisto di arredi ed attrezzature negli stabili della biblioteca e dei teatri. Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell’allegato 1 al presente DUP: “Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento”.

Missione 6 – Politiche giovanili sport e tempo libero

Missione 06 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sport e Tempo Libero	110.501,52	138.500,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00
Programma	02	Giovani	0,00	102.000,00	102.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale			110.501,52	240.500,00	227.600,00	127.600,00	127.600,00

Missione 06 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sport e Tempo Libero	373.756,77	781.630,78	444.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			373.756,77	781.630,78	444.000,00	0,00	0,00



La missione 6 si riferisce alle spese destinate alle attività sportive e necessarie per il funzionamento degli stabili destinati allo sport e ai giovani. Rientrano in tale missione le spese per contributi ad associazioni sportive presenti sul territorio, le compartecipazioni con il CONI per l'offerta di attività sportive all'Istituto Comprensivo Valle di Ledro, acquisto beni e servizi per la valorizzazione dello sviluppo sportivo della comunità (es. premialità, giornata dello sport) e per incentivare momenti di aggregazione giovanile (celebrazione maggiore età). Sono previsti contributi destinati ai minori ledrensi praticanti sport (di ogni genere) per sostenere finanziariamente le famiglie in un momento così delicato a causa dell'eccezionale rincaro dei prezzi dovuto alla crisi energetica.

Rientrano in tale missione le manutenzioni straordinarie degli stabili destinati alle attività sportive, l'acquisto di arredi ed attrezzature per lo sport, nonché la riqualificazione delle opere pubbliche destinate allo sport e ad alcune attività ricreative (es. riqualificazione spiagge, campo da calcio di Locca ecc)

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 6.

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

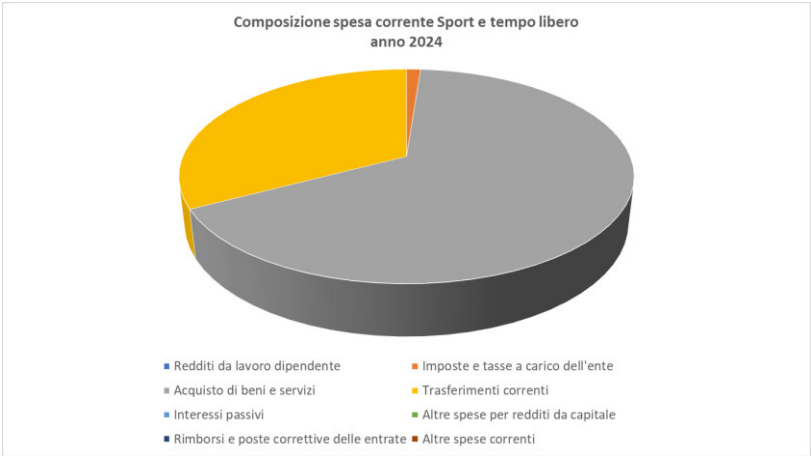
Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Sostegno alle associazioni sportive	Sostegno finanziario	Sostegno finanziario alle Associazioni e Società sportive dilettantistiche e le realtà territoriali fondate sul mondo del volontariato che operano nei settori sportivi	Per offrire ai bambini e ragazzi la possibilità di praticare attività sportiva a prezzi calmierati, nonché di diversificare l'offerta sportiva sul territorio	Associazioni e Società sportive	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Adesione ad iniziative e manifestazioni sportive	Momenti di formazione	Organizzazione di percorsi formativi per vita sana (nutrizionista ecc)	Per offrire alla cittadinanza momenti di formazione per adottare uno stile di vita sano	Associazioni e Società sportive	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Valorizzazione dei giovani talenti	Premi	Erogazione di premi ai giovani che si sono distinti per il livello raggiunto nello sport	Per valorizzare i giovani e motivarli a perseguire il raggiungimento dei propri sogni/obiettivi	Bambini e ragazzi	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Sostegno alle associazioni sportive	Momenti di aggregazione	Sostenere la creazione e/o creare direttamente momenti di aggregazione volti alla valorizzazione delle diverse discipline sportive, es. Progetto Insieme per lo Sport, Giornata dello Sport.	Per ampliare l'offerta sportiva e per permettere ai bambini e ragazzi di conoscere le varie discipline sportive,	Cittadini	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Sostegno alle associazioni sportive	Interscambio sportivo	Sostenere finanziariamente l'interscambio tra atleti di diversi comuni o nazionalità per la partecipazione ad eventi sportivi nazionali e/o internazionali	Per permettere ai giovani di interrelazionarsi con culture sportive diverse	Atleti	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Adesione ad iniziative e manifestazioni sportive	CONI e Scuola	Adesione a progetti sportivi proposti dal Coni insieme all'Istituto comprensivo di Valle e alla Provincia di Trento	Per potenziare l'apprendimento motorio anche nella scuola	Alunni Istituto Comprensivo	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Adesione ad iniziative e manifestazioni sportive	Manifestazioni	Coordinamento e sostegno finanziario alle manifestazioni sportive di portata nazionale e/o internazionale e agli eventi legati alla promozione sportiva e alla valorizzazione del binomio turismo – sport, motore della economia del Comune	Aumentare il livello competitivo delle manifestazioni per far conoscere il territorio ledrense	Cittadini	2024-2026	Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Servizi alla Persona
Riqualificazione immobili, percorsi e spazi destinati all'attività sportiva	Adeguamento immobili	Realizzare interventi di manutenzione straordinaria ed adeguamento delle attrezzature e dell'impiantistica sportiva, nonché realizzazione di interventi di riqualificazione e manutenzione straordinaria di alcuni edifici destinati all'attività sportiva;	Per rendere gli edifici e gli impianti destinati all'attività sportiva sempre più accessibili, fruibili e funzionali	Utenti immobili sport	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Tecnico
Riqualificazione immobili, percorsi e spazi destinati all'attività sportiva	Outdoor	Riqualificazione degli spazi destinati agli sport outdoor (sci, calcio ecc)	Per migliorare l'offerta sportiva degli sport outdoor	Utenti spazi outdoor	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Tecnico

Riqualificazione immobili, percorsi e spazi destinati all'attività sportiva	Outdoor Park Garda Trentino	Supporto e condivisione di iniziative per lo sviluppo del progetto Outdoor Park Garda Trentino e Ledro, che sotto la regia di Ingarda, prevede la l'infrastrutturazione e valorizzazione del territorio	Per migliorare l'offerta sportiva degli sport outdoor	Cittadini	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Tecnico
Riqualificazione immobili, percorsi e spazi destinati all'attività sportiva	Percorsi alpinistici	Realizzazione di nuovi percorsi alpinistici attrezzati per l'arrampicata sportiva, che si aggiungono a quelli realizzati fin d'ora	Per migliorare l'offerta sportiva degli sport outdoor	Utenti percorsi alpinistici	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore allo Sport e associazioni sportive	Settore Tecnico
Riqualificazione Spiagge	Spiagge	Riqualificazione delle spiagge del lago di Ledro: progetti in corso relativi alle spiagge di Besta, Pur e Pieve di Ledro	Per migliorare il servizio spiagge e relativi accessi/parcheggi	Cittadini	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e al cantiere comunale	Settore Tecnico
Riqualificazione Spiagge	Spiagge cani	Riqualificare l'area di Pur destinata alla spiaggia per i cani	Per soddisfare le esigenze dei residenti e turisti proprietari di cani	Cittadini	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e al cantiere comunale	Settore Tecnico
Pulizia e sanificazione	Servizi di pulizia	Garantire la corretta sanificazione e sicurezza negli immobili del comune destinati allo sport	Per permettere agli utenti di operare in ambienti sani e sicuri	Cittadini	2024-2026	Assessore al patrimonio e al cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	63.986,83	96.400,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	45.014,69	40.600,00	41.100,00	41.100,00	41.100,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			110.501,52	138.500,00	125.600,00	125.600,00	125.600,00



Il 70% della spesa corrente di tale programma si riferisce all’acquisto di beni e servizi sia per il funzionamento delle strutture destinate alle attività sportive (utenze, riscaldamento, manutenzioni, pulizia) sia per l’acquisto di beni e servizi destinati alla comunità, tra cui premialità e manifestazioni sportive (giornata dello sport), al fine di valorizzare ed incentivare lo sviluppo sportivo della comunità ledrense. Il restante 30% si riferisce essenzialmente ai contributi destinati alle associazioni sportive presenti sul territorio.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	365.776,77	618.210,78	284.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	7.980,00	163.420,00	160.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			373.756,77	781.630,78	444.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento contenute in tale programma si riferiscono per la maggior parte alla riqualificazione di alcune opere pubbliche destinate allo sport e per la parte restante a contributi alle associazioni sportive presenti sul territorio per sostenere finanziariamente alcune spese di investimento. Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell’allegato 1 al presente DUP: “Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento”.

PROGRAMMA 2 - GIOVANI

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Sostegno alle famiglie	Beneficio economico attività extrascolastiche	Prevedere un beneficio economico una tantum da spendere in due annualità scolastiche destinato ai residenti tra i 3 e i 18 anni di età sulle spese per iscrizioni ad attività sportive e culturali	Dato che l'incremento dei prezzi dovuto alla crisi energetica sta impattando in modo significativo sulle spese delle famiglie, il Comune ha previsto un sostegno economico alle famiglie per sostenere la partecipazione attiva dei minori ad attività sportive e culturali	Famiglie	Anni scolastici 2023-2024 2024-2025	Assessore al bilancio e tributi Assessore allo Sport e associazioni sportive Assessore alla cultura e associazioni culturali	Settore Finanziario
Valorizzazione maggiore età	Celebrazione maggiore età	Organizzare annualmente una celebrazione della maggiore età in compagnia delle figure istituzionali del Comune	Per avvicinare i giovani all'amministrazione comunale	Giovani	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	102.000,00	102.000,00	2.000,00	2.000,00

Le quasi totalità delle spese si riferisce all'obiettivo "Beneficio economico attività extrascolastiche" finanziato con avanzo vincolato a seguito apposizione di vincolo con Delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 28.11.2022. La somma vincolata risulta € 200.000 da spendere sulle annualità "scolastiche" 2023-2024 e

2024 – 2025. Nel bilancio di previsione è stata valorizzata la sola annualità 2024 per la metà della somma vincolata. Sulla base delle risorse richieste entro la fine dell'anno 2024 verrà poi aggiornato lo stanziamento dell'annualità 2025 con l'approvazione del bilancio 2025-2027.

Tale obiettivo è stato inserito con la variazione al DUP 2022-2024 approvata con Delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 28.11.2022. Si richiama integralmente l'allegato A della sopracitata delibera per le motivazioni, finalità e attribuzioni competenze per l'indicazione di soglie e criteri per l'erogazione del beneficio economico (demandate alla Giunta Comunale).

Missione 7 – Turismo

Missione 07 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	130.505,04	198.100,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
Totale			130.505,04	198.100,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00

Missione 07 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	25.705,36	399.733,92	10.000,00	0,00	0,00
Totale			25.705,36	399.733,92	10.000,00	0,00	0,00

La missione 7 si riferisce alle spese destinate alle attività turistiche, sotto forma di acquisto servizi con particolare focus alla pulizia dei bagni pubblici durante la stagione, trasferimenti (convenzione spiagge sicure) e contributi alle Pro Loco.

Rientrano in tale missione le manutenzioni straordinarie e/o riqualificazioni degli stabili destinati al turismo.

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 7.

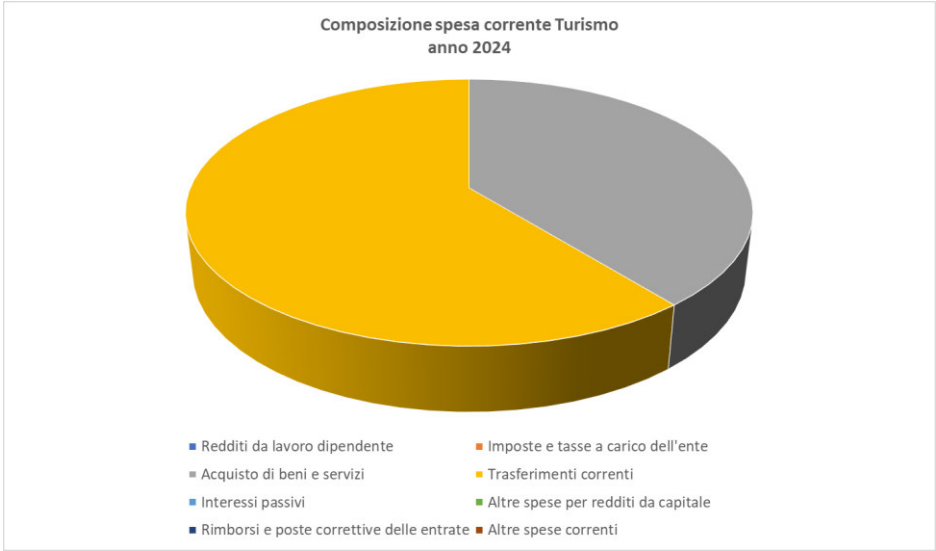
PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Sviluppo della dimensione turistica	Collaborazione con APT Garda Dolomiti	Collaborazione in ambito promozionale e turistico con la società APT Garda Dolomiti anche attraverso il finanziamento di progetti di interesse turistico realizzati sul territorio di Ledro	Per valorizzare il sistema turistico locale	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona
Sviluppo della dimensione turistica	Percorsi natura	Realizzazione di percorsi nella natura che rispettino l'ambiente ed i suoi elementi di eccezionalità (obiettivo che coinvolge anche la missione 9 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio)	Per diversificare ed allargare l'offerta turistica	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore al Turismo Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Servizi alla Persona
Sviluppo della dimensione turistica	Collaborazioni	Realizzazione di collaborazioni con i territori confinanti ed esterni per collegare la Valle di Ledro agli altri sistemi territoriali, anche attraverso l'utilizzo del brand Garda e Dolomiti, nonché collaborazione con soggetti terzi nell'organizzazione di progetti, iniziative ed eventi culturali di particolare appeal turistico	Per diversificare ed allargare l'offerta turistica	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona
Sviluppo della dimensione turistica	Valorizzazione del territorio	Valorizzazione del patrimonio del territorio recuperando le tradizioni e le specificità storico/artistiche, enogastronomiche, religiose ed agricole	Per valorizzare le tradizioni di Ledro	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona
Sviluppo della dimensione turistica	Sostegno finanziario	Sostegno finanziario all'attività delle associazioni Pro Loco consistente nella realizzazione di attività, manifestazioni ed eventi a carattere turistico, ricreativo, sportivo e culturale che concorrono ad arricchire l'offerta turistica della Valle di Ledro, valorizzandone in particolare le peculiarità paesaggistiche ambientali, le attività agricole ed artigianali a tradizione locale nonché le produzioni e le specialità tipiche locali. Sostegno finanziario ad iniziative culturali, sportive e di intrattenimento durante i periodi turisticamente più deboli.	Per diversificare ed allargare l'offerta turistica	Pro Loco	2024-2026	Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona
Opere pubbliche	Tremalzo	Sviluppo di Tremalzo attraverso la realizzazione di impianti sulla neve ed altri interventi, con il coinvolgimento dell'APT e dei privati	Per offrire una stagione turistica invernale	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Turismo	Settore Tecnico
Opere pubbliche	Feste programmate ed eventi	Riqualificazione di alcune aree ed edifici in uso per le feste programmate ed eventi organizzati dalle pro loco e dall'APT e dalle altre associazioni di volontariato, tra cui Ex Casel a Biacesa, Parco Feste Colonia a Molina e Parco Feste a Tiarno di Sopra	Per migliorare le attività delle Pro Loco e delle associazioni	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore ai Lavori Pubblici Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Pulizia e sanificazione	Servizi di pulizia	Garantire la corretta sanificazione e sicurezza negli immobili del comune destinati al turismo (es. bagni pubblici)	Per permettere agli utenti di operare in ambienti sani e sicuri	Turisti - Residenti	2024-2026	Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	52.324,58	75.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	78.180,46	123.100,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			130.505,04	198.100,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00



La spesa corrente prevista è riferita all’acquisto servizi per la valorizzazione delle attività turistiche con particolare focus alla pulizia dei bagni pubblici durante la stagione, trasferimenti (convenzione spiagge sicure) e contributi alle Pro Loco.

Spesa investimento

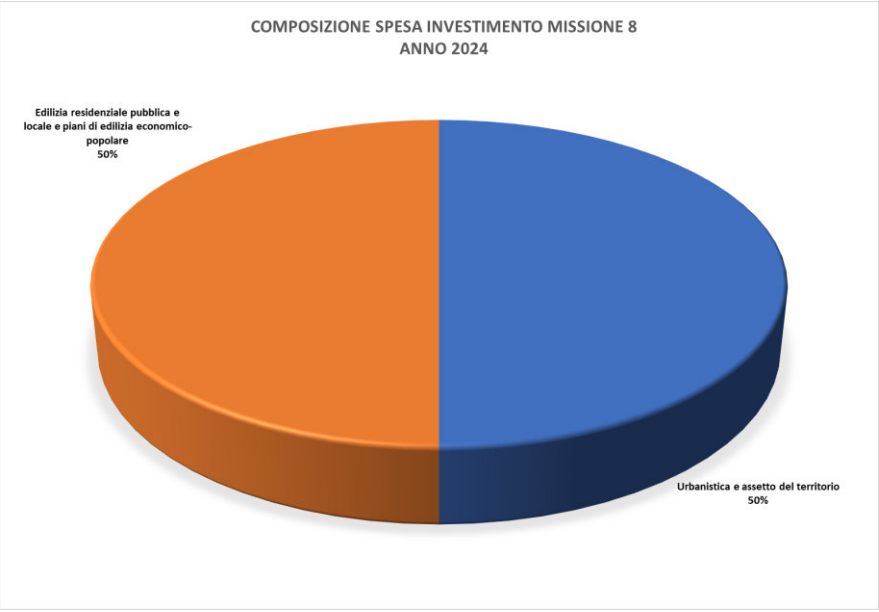
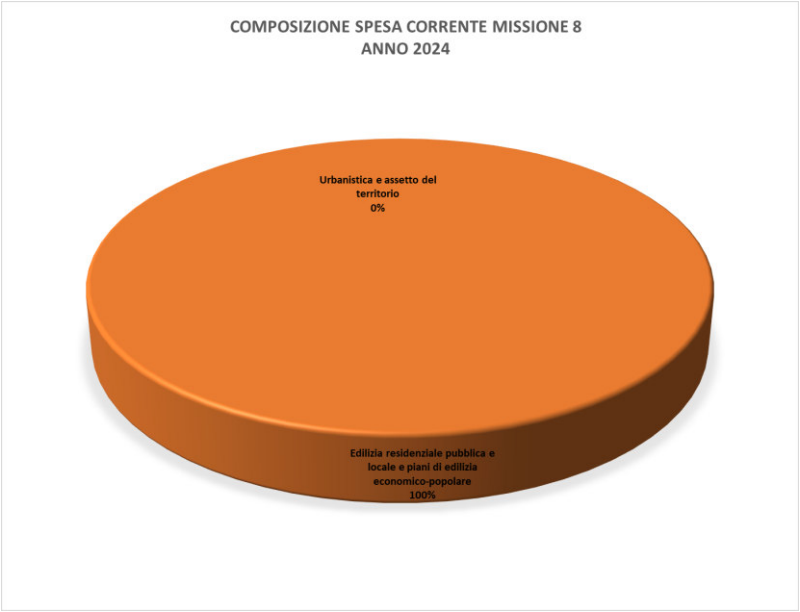
Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.205,36	352.599,02	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	24.500,00	37.052,00	10.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	10.082,90	0,00	0,00	0,00
Totale			25.705,36	399.733,92	10.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento contenute in tale programma si riferiscono a contributi alle Pro Loco per sostenere finanziariamente alcune spese di investimento. Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 08 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale			750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Missione 08 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Totale			0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00



La missione 8 si riferisce alle spese destinate all'urbanistica, allo sviluppo e pianificazione del territorio, alle spese per la manutenzione dell'edilizia residenziale pubblica e per lo sviluppo delle abitazioni (contributi tinteggiature). Le spese previste sono per la maggior parte spese di investimento. Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 8.

PROGRAMMA 1 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Revisioni e varianti urbanistiche	Revisione urbanistica centri storici	Revisione urbanistica edifici storici con particolare attenzione agli edifici dismessi e con la possibilità di transazione del sedime	Per una più accessibile riqualificazione degli immobili	Cittadini	2024-2026	Assessore all'Urbanistica	Settore Tecnico
Revisioni e varianti urbanistiche	Variante Urbanistica o Piano Regolatore Generale	Realizzare un piano unico di valle o varianti urbanistiche sulla scorta delle unioni cartografiche e delle varianti fatte negli ultimi 5 anni	Per lo sviluppo economico, turistico, abitativo della valle di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore all'Urbanistica	Settore Tecnico
Acquisizioni	Acquisizioni per opere pubbliche	Valutazione acquisizione terreni, anche attraverso permuta ed accordi urbanistici	Per la realizzazione di opere pubbliche	Cittadini	2024-2026	Assessore ai lavori Pubblici	Settore Tecnico
Ordine e decoro	Cura e rigenerazione beni comuni	Valutazione in merito all'adozione di un regolamento sulla collaborazione tra cittadini e amministrazione per la cura e la rigenerazione dei beni comuni urbani	Strumento con il quale si intendono stimolare i cittadini a prendersi cura direttamente della propria comunità, senza che	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Servizi alla Persona
Ordine e decoro	Portali Ledro	Realizzazione di portali di benvenuto a Ledro in Ampola e a Biacesa	Per abbellire gli accessi della valle di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore ai lavori pubblici	Settore Tecnico
Revisioni e varianti urbanistiche	Sviluppo Tremalzo	Riqualificazione area Tremalzo	Per sviluppo economico, turistico, ambientale	Cittadini	2024-2026	Assessore urbanistica, assessore al turismo, assessore alle attività produttive	Settore Tecnico

Non sono previste spese correnti per tale programma.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	14.796,74	207.177,12	110.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			14.796,74	207.177,12	110.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento previste riguardano per la maggior parte a spese per revisioni e varianti urbanistiche. Il resto delle spese comprende gli acquisti per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO - POPOLARE

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Emergenze Abitative	Appartamenti per ledrensi	Concedere in comodato d'uso ad enti pubblici operanti nell'edilizia popolare almeno due appartamenti da destinare a famiglie in emergenza abitativa per sopperire nell'immediato a situazioni imprevedibili (urgenze di breve durata)	Per aiutare in momenti di urgenza le famiglie ledrensi in difficoltà nel reperire immobili ad uso abitativo	Famiglie con disagi	2024-2026	Assessore all'edilizia convenzionata	Settore Segreteria
Emergenze Abitative	Appartamenti riservati a Cinformi	Concedere in comodato d'uso gratuito a Cinformi appartamenti da destinare a famiglie in emergenza abitativa	Per collaborare con il servizio provinciale Cinformi nella gestione delle emergenze abitative da loro segnalate	Famiglie con disagi	2024-2026	Assessore all'edilizia convenzionata	Settore Segreteria

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

La spesa corrente prevista è riferita esclusivamente alla manutenzione dell'edilizia residenziale pubblica.

Spesa investimento

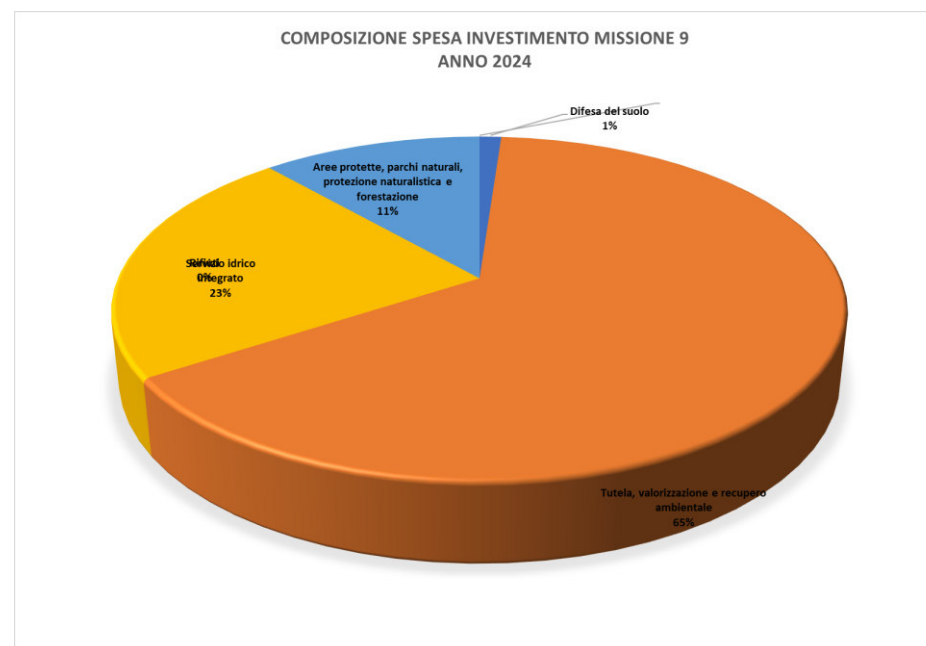
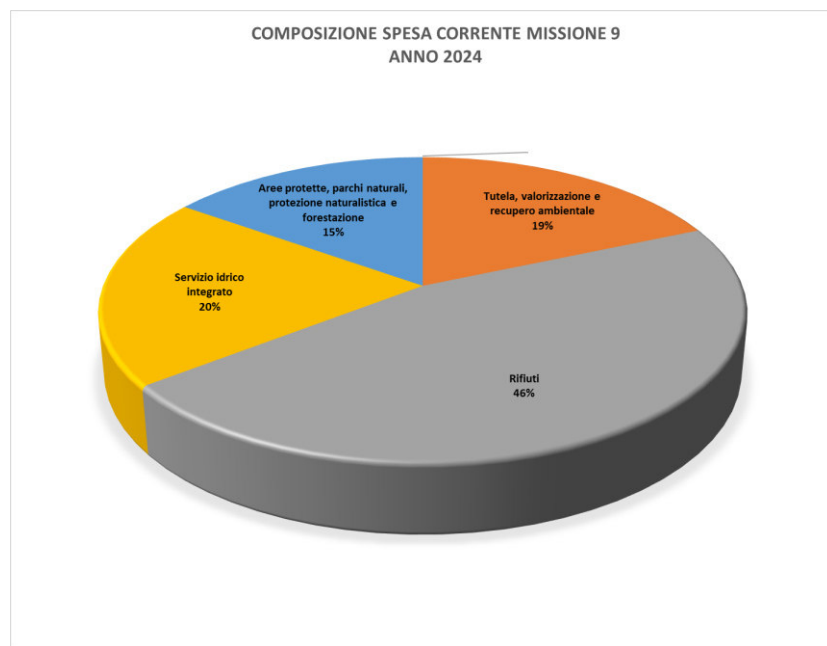
Programma 2 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento previste riguardano spese destinate allo sviluppo (tinteggiature) e regolarizzazione delle abitazioni (per contrastare abusi edilizi). Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 09 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	419.558,58	496.300,00	492.300,00	492.300,00	492.300,00
Programma	03	Rifiuti	1.050.202,40	1.222.500,00	1.222.500,00	1.222.500,00	1.222.500,00
Programma	04	Servizio idrico integrato	537.195,29	554.728,00	538.828,00	538.828,00	538.828,00
Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	279.465,93	371.382,00	403.262,00	339.162,00	339.162,00
Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			2.286.422,20	2.644.910,00	2.656.890,00	2.592.790,00	2.592.790,00

Missione 09 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Difesa del suolo	0,00	31.608,62	15.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	338.483,30	1.453.134,69	856.730,13	150.666,68	0,00
Programma	03	Rifiuti	0,00	604.473,36	0,00	0,00	0,00
Programma	04	Servizio idrico integrato	357.271,33	1.189.267,92	300.547,55	0,00	0,00
Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	53.648,15	280.948,39	152.000,00	0,00	0,00
Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			749.402,78	3.559.432,98	1.324.277,68	150.666,68	0,00



La missione 9 si riferisce alle spese destinate alla difesa, manutenzione, valorizzazione e sviluppo dell'ambiente e alla fornitura dei rispettivi servizi alla comunità (servizio idrico e gestione rifiuti).

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 9.

PROGRAMMA 1 - DIFESA DEL SUOLO

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Non sono previste spese correnti per il presente programma.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	31.608,62	15.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	31.608,62	15.000,00	0,00	0,00

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

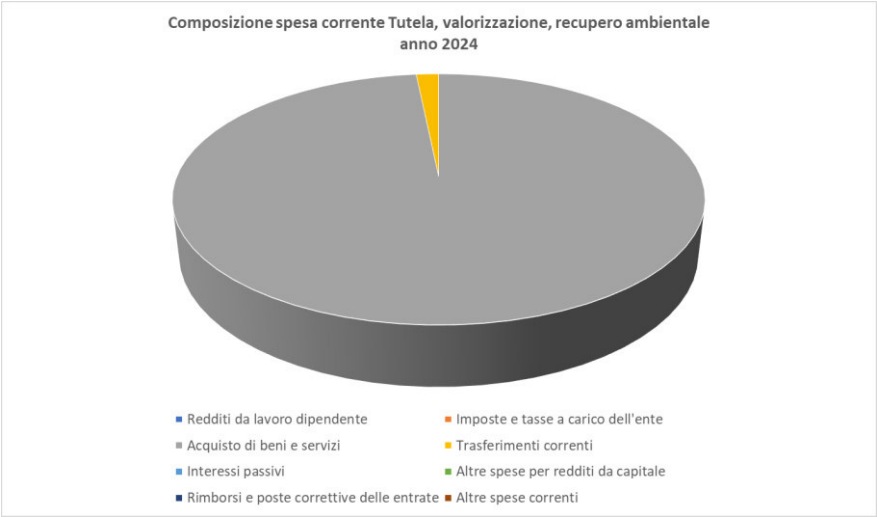
Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata
Riqualificazione prati di fondo valle	Trasferimenti dei liquami zootecnici	Proseguimento del progetto trasferimento liquami ad Agri90-Storo nell'ambito della Rete di Riserve Alpi Ledrensi	Per garantire la salute del lago e la naturalizzazione dei prati di fondovalle	Attività agricole	2024-2026
Riqualificazione prati di fondo valle	Maturazione del letame	Garantire un prodotto "naturale" per la concimazione del territorio agricolo della valle oltre a proporre un concime biologico e naturale al mercato (anche fuori valle)Garantire un prodotto "naturale" per la concimazione del territorio agricolo della valle oltre a proporre un concime biologico e naturale al mercato (anche fuori valle) nell'ambito della Rete di Riserve Alpi Ledrensi	Per garantire la salute del lago e la naturalizzazione dei prati di fondovalle	Attività agricole	2024-2026
Rete delle riserve	Attivazione e monitoraggio	Attivazione della rete di Riserve Alpi Ledrense e puntuale monitoraggio della stessa ed il relativo impatto sul territorio	Realizzazione degli interventi previsti nell'ambito della rete di Riserve e costante monitoraggio in termini di costi-benefici circa l'adeguatezza del ritorno economico, sociale, ambientale	Cittadini - Utenti	2024-2026
Associazioni e istituzioni	Sostegno finanziario	Prevedere adeguato sostegno finanziario ad istituzioni ed associazioni che valorizzano e tutelano la natura ePrevedere adeguato sostegno finanziario ad istituzioni ed associazioni	Per incentivare l'adozione di azioni di tutela e valorizzazione ambientale anche da parte di associazioni ed	Associazioni	2023-2025

Lotta al randagismo	Servizio di custodia	Continuare il servizio di custodia e mantenimento dei cani randagi catturati sul territorio comunale attraverso la rispettiva convenzione	Per tutela della salute pubblica	Cittadini	2024-2026
Arredo Urbano	Interventi su parchi gioco	Abbellimento e riqualificazione parchi gioco	Per migliorare le condizioni di utilizzo dei parco giochi e effettuare adeguamenti normativi per i parco giochi divenuti obsoleti	Cittadini	2024-2026
Arredo Urbano	Interventi su arredo urbano	Riqualificazione arredo urbano del territorio	Per migliorare le condizioni dell'arredo urbano risultante obsoleto o rovinato	Cittadini	2024-2026
Arredo Urbano	Abbellimento aiuole e giardini	Abbellimento aiuole e giardini nei centri abitati del Comune attraverso acquisto piante floreali	Per abbellire i centri abitati del Comune di Ledro	Cittadini	2024-2026

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	119,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	24,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	412.414,13	487.300,00	484.300,00	484.300,00	484.300,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	7.000,94	9.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			419.558,58	496.300,00	492.300,00	492.300,00	492.300,00



La spesa corrente si sostanzia nell’acquisto di beni e servizi per la manutenzione e valorizzazione del territorio, con particolare focus alla pulizia e manutenzione del verde pubblico ed alla valorizzazione dello stesso. Sono previste inoltre spese per il contrasto al randagismo e contributi ad enti operanti nell’ambiente.

Spesa investimento

Programma 2 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	333.483,30	1.453.134,69	856.730,13	150.666,68	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			338.483,30	1.453.134,69	856.730,13	150.666,68	0,00

Le spese di investimento previste riguardano spese riferite alla Rete delle Riserve, alle spese destinate alla valorizzazione del lungo lago, alla valorizzazione dell’arredo urbano, parchi giochi e giardini.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell’allegato 1 al presente DUP: “Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento”.

PROGRAMMA 3 - RIFIUTI

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Gestione dei rifiuti	Raccolta differenziata	Proseguire con il progetto di raccolta con isole ecologiche più efficienti	Per migliorare la percentuale e la qualità di raccolta differenziata	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Gestione dei rifiuti	Potenziare CRM	Creare un nuovo CRZ a Molina	Per rendere più semplice ed accessibile il recupero dei rifiuti nelle zone della bassa valle oltre a fornire	Utenti CRZ	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Gestione dei rifiuti	Convenzioni CRM	Creare una sinergia tra ditte private e servizio raccolta rifiuti mediante delle convenzioni a prezzi di mercato con la Comunità che ne gestisce la raccolta	Per migliorare la percentuale e la qualità di raccolta differenziata	Utenti CRM	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Gestione dei rifiuti	Sistema premiante	Creare un sistema premiante con sconti in bolletta destinati a chi conferisce ai CRM materiali selezionati	Per incentivare la popolazione ad incrementare la percentuale e la qualità del rifiuto differenziato	Contribuenti	2024-2026	Sindaco	Settore Finanziario
Gestione dei rifiuti	Educazione	Progetti educativi in collaborazione con le scuole	Per incentivare la creazione ed il consolidamento delle buone abitudini	Alunni Istituto Comprensivo	2024-2026	Sindaco	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 3 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	1.047.702,40	1.220.000,00	1.220.000,00	1.220.000,00	1.220.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			1.050.202,40	1.222.500,00	1.222.500,00	1.222.500,00	1.222.500,00

La spesa corrente prevista riguarda essenzialmente la gestione del servizio rifiuti da parte della Comunità Alto Garda e Ledro ed è valorizzata in base all'ultimo Piano economico finanziario approvato in Consiglio nell'annualità di riferimento. La spesa sarà oggetto di aggiornamento a seguito dell'approvazione del nuovo PEF che verrà effettuata entro il 30.04.2023.

Spesa investimento.

Programma 3 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di	0,00	79.473,36	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	525.000,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	604.473,36	0,00	0,00	0,00

Non sono previste spese di investimento per tale programma.

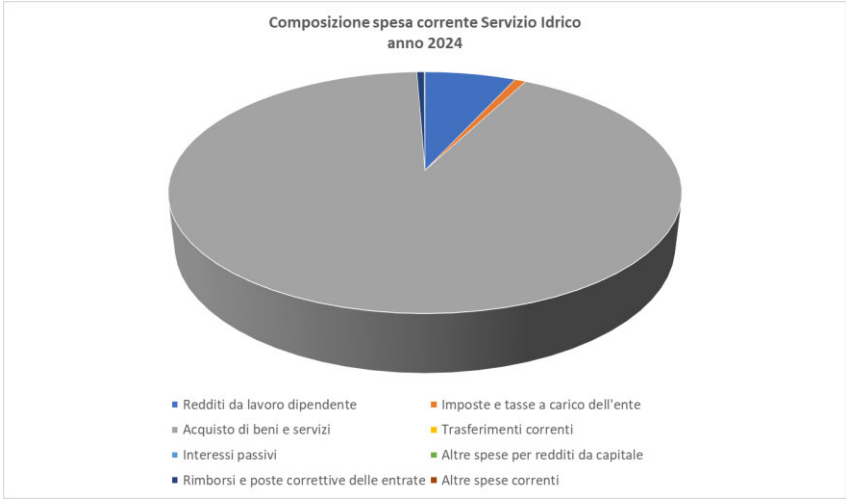
PROGRAMMA 4 - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Soluzioni gestionali efficaci ed efficienti	Gestione strategica degli affidamenti in house	Valutazioni in merito agli affidamenti inhouse a GEAS S.p.A. di servizi specialistici relativi al servizio idrico	Per migliorare la gestione dell'acquedotto	Utenti	2024-2026	Sindaco Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Soluzioni gestionali efficaci ed efficienti	Gestione urgenze	Valutare la possibilità di esternalizzare, anche attraverso affidamenti inhouse, la gestione delle urgenze h24	Per migliorare la gestione dell'acquedotto	Utenti	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Soluzioni gestionali efficaci ed efficienti	Sicurezza e controllo	Controllo commistione rete bianche e nere su alcuni tratti	Per migliorare la gestione dell'acquedotto	Utenti	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Ampliamento e riqualificazione	Acquedotto Cadrione	Realizzare ramale acquedotto cadrione per emergenze dei Vigili del Fuoco	Per potenziare la rete idrica	Utenti	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Ampliamento e riqualificazione	Interventi di riqualificazione	Completamento interventi per potabilizzare l'acqua con sistemi a raggi uv e riqualificazione dei serbatoi dell'acquedotto	Per migliorare la gestione dell'acquedotto	Utenti	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Ampliamento e riqualificazione	Acquedotto Tremalzo	Potenziamento della rete idrica a Tremalzo	Per potenziare la rete idrica	Utenti	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 4 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	25.717,46	36.828,00	36.828,00	36.828,00	36.828,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.104,26	4.500,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	503.947,58	510.100,00	494.100,00	494.100,00	494.100,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	4.285,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	140,53	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Totale			537.195,29	554.728,00	538.828,00	538.828,00	538.828,00



La spesa corrente prevista è riferita al funzionamento del servizio idrico. Il 90% delle spese è riferita all’acquisto di beni e servizi: manutenzioni acquedotto e fognatura, controllo delle acque, depurazione (PAT), utenze ecc. Il resto della spesa è riferito ad un’unità di personale destinato al servizio idrico, a tasse (IRAP) e rimborsi.

Spesa investimento

Programma 4 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	357.271,33	1.187.884,73	300.547,55	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	1.383,19	0,00	0,00	0,00
Totale			357.271,33	1.189.267,92	300.547,55	0,00	0,00

Le spese di investimento previste sono riferite alle manutenzioni straordinarie della rete idrica, all'acquisto di attrezzature per la gestione della stessa nonché a spese tecniche.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

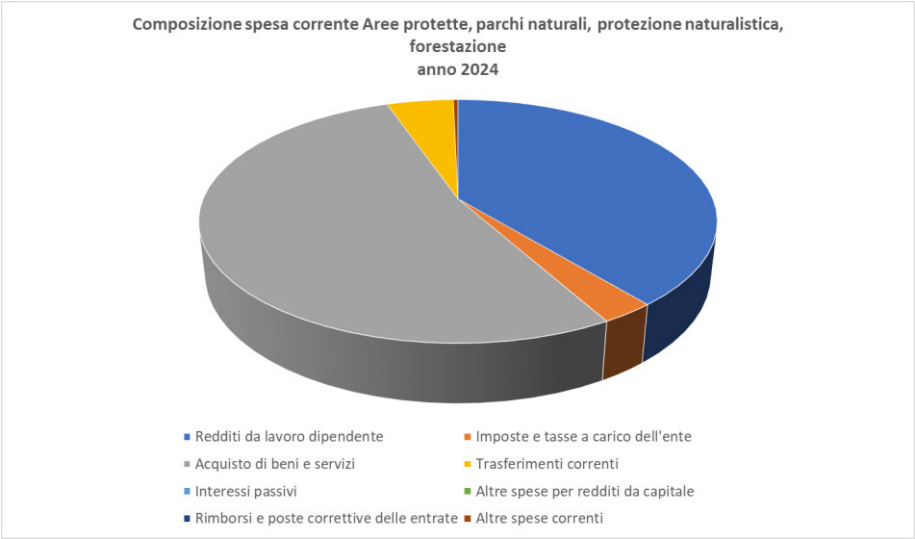
PROGRAMMA 5 - AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Sentieri alpini	Sostegno	Promuovere, attraverso collaborazione e/o sostegno finanziario alle istituzioni deputate, la riqualificazione dei sentieri alpini e della rispettiva segnaletica	Per rendere sempre più percorribili, accessibili i sentieri della nostra valle	Cittadini	2024-2026	Assessore alle Foreste	Settore tecnico
Gestione del bosco	Gestione in linea con i piani di assestamento forestale	Corretta ed efficace gestione del patrimonio boschivo attraverso i nostri custodi forestali ed in collaborazione con la stazione forestale in linea con gli obiettivi dei vari piani di assestamento forestale	Per una gestione ottimale del patrimonio boschivo ledrense quale fonte importante di reddito per il Comune e di lavoro per aziende ledrensi. Inoltre fonte importante anche di proposta turistica	Cittadini	2024-2026	Assessore alle Foreste	Settore Segreteria e affari generali
Gestione dei beni di uso civico	Collaborazione con i municipi	Proseguire con la gestione trasparente dei beni di uso civico e con il pieno coinvolgimento dei comitati dei municipi per verificare e finanziare gli interventi di beni di uso civico ritenuti prioritari	Per ottimizzare la gestione e la riqualificazione dei beni di uso civico	Municipi	2024-2026	Assessore alle Foreste	Settore finanziario/ Settore Segreteria e affari generali
Gestione dei beni di uso civico	Nuovo regolamento Usi civici	Adottare un regolamento disciplinante l'utilizzo da parte dei cittadini dei diritti di uso civico frazionale	Per un ottimale gestione dei beni di uso civico di proprietà comunale	Cittadini	2024-2026	Assessore alle foreste	Settore Segreteria e affari generali

Spesa corrente

Programma 5 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	113.809,32	157.512,00	157.312,00	153.712,00	153.712,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.078,21	10.750,00	11.550,00	11.050,00	11.050,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	140.918,02	175.900,00	213.000,00	153.000,00	153.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	15.911,90	25.820,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	748,48	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Totale			279.465,93	371.382,00	403.262,00	339.162,00	339.162,00



La spesa corrente è riferita al funzionamento amministrativo ed organizzativo della custodia forestale, alla gestione dei beni di uso civico (ad esclusione delle malghe che fanno parte della missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca), al taglio legname, ai trasferimenti per migliorie boschive. Il 40% della spesa è riferita al personale (custodi forestali) mentre il 50% ad acquisto beni e servizi per la gestione del bosco e dei beni di uso civico. In particolare nel 2024 è stato previsto il taglio e trasporto di un albero di Natale per il Vaticano, comprensivo di addobbi e decorazioni per un importo totale previsto di 60.000 euro.

Spesa investimento

Programma 5 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	53.648,15	280.948,39	152.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			53.648,15	280.948,39	152.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento previste sono riferite alle manutenzioni straordinarie sui beni di uso civico e agli acquisti attrezzature per la custodia forestale.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 6 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono; per la protezione dell'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche. Comprende le spese per gli interventi di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento. Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche. Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Salvaguardia del Lago di Ledro	Tavolo del Lago	controllo e monitoraggio costante della qualità delle acque del lago	lago pulito e balneabile anche per proposta turistica/ecologica	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Salvaguardia del Lago di Ledro	Fitodepurazione comunale	depurazione naturale delle acque a valle del depuratore	lago pulito e balneabile anche per proposta turistica/ecologica	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico

Non sono previste spese a carico del bilancio del Comune per tale programma.

Missione 10 – Trasporto e diritto alla mobilità

Missione 10 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	633.752,63	778.724,00	750.624,00	743.124,00	743.124,00
Totale			633.752,63	778.724,00	750.624,00	743.124,00	743.124,00

Missione 10 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.312.223,79	7.197.895,04	2.653.919,33	30.000,00	30.000,00
Totale			1.312.223,79	7.197.895,04	2.653.919,33	30.000,00	30.000,00

La missione 10 si riferisce alle spese destinate al funzionamento del cantiere comunale, alla manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità, con particolare focus su strade, parcheggi ed illuminazione pubblica e alla realizzazione di infrastrutture stradali.

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 10.

PROGRAMMA 2 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario.

Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Trasporto pubblico	Mobilità alternativa con Riva del Garda	Richiesta alla Provincia di uno studio di fattibilità in merito ad alternative di trasporto pubblico	Per ridurre il traffico e l'inquinamento atmosferico	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Trasporto pubblico	Trasporto pubblico sul territorio	Prevedere forme di trasporto pubblico sul territorio	Per ridurre il traffico e l'inquinamento atmosferico, nonché per facilitare il trasporto a residenti e turisti	Cittadini	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico

Non sono previste spese a carico del bilancio del Comune per tale programma.

PROGRAMMA 5 - VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Sistemazione viabilità	Marciapiede Enguiso	Realizzare un percorso protetto per l'attraversamento di Enguiso nel tratto sprovvisto di marciapiede	Per garantire una maggiore sicurezza pedonale ed in particolare a supporto di un accesso protetto e sicuro della scuola elementare O. Ferrari	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Uscita via dei colli Molina	Realizzare un ingresso più sicuro per Via dei Colli	Per garantire una maggiore visibilità al traffico veicolare in entrata ed in uscita di Via dei Colli	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Accesso di Via Tovi	In attesa delle autorizzazioni riferite al progetto per l'allargamento dell'accesso di Via Tovi, monitoraggio dello stato di attuazione	Per permettere un accesso adeguato ai mezzi pesanti e di soccorso	Cittadini	2024	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Carreggiata a Biacesa zona cimitero	Sollecitare la Provincia per l'intervento relativo all'allargamento della carreggiata di Biacesa in zona cimitero	Per garantire una maggiore scorrevolezza del traffico veicolare	Cittadini	2024	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Accesso zona industriale Tiarno di Sotto	Definizione della progettazione e affidamento dei lavori riferiti all'intervento relativo all'accesso della zona industriale di Tiarno di Sotto	Per permettere un accesso adeguato ai mezzi pesanti	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Piazza Tiarno di Sotto	Riqualificazione piazza S. Giovanni Bosco di Tiarno di Sotto.	Per riqualificare il paese	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Marciapiede di Barcesino	Realizzare un percorso pedonale protetto per il collegamento tra Barcesino e Molina	Per garantire una maggiore sicurezza pedonale	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	By pass di Molina	Monitoraggio dell'iter procedurale svolto dalla Provincia per l'intervento relativo alla realizzazione del tunnel di bypass dell'abitato di Molina	Per eliminare parte del traffico di transito all'interno dell'abitato di Molina	Cittadini	2024	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Ciclovía del Garda	Promuovere in Provincia l'inserimento di un collegamento tra la ciclovía del Garda, il porto del Ponale e la vecchia mulattiera che sale a Ledro	Per valorizzare gli accessi e i collegamenti tra Ponale e Ledro	Cittadini	2024	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Riqualificazione viabilità Pieve	Realizzazione di un progetto per Viale Foletto	Per migliorare la fruibilità della zona lago	Cittadini	2024-2025	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico

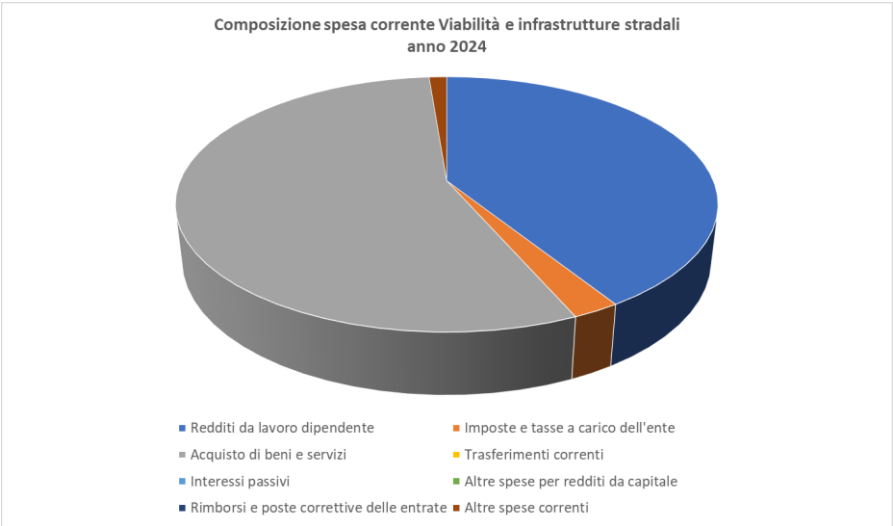
Sistemazione viabilità	Accessi abitato Tiarno di Sopra	Realizzazione di un progetto degli accessi all'abitato di Tiarno di Sopra	Per migliorare la visibilità di ingresso dell'abitato	Cittadini	2024-2025	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Rotatoria	Affidamento della realizzazione dell'opera già finanziata	Per completare l'iter iniziato diversi anni fa al fine di rallentare la velocità presso la zona industriale	Cittadini	2024-2025	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Asfalti	Continuare con il piano pluriennale di interventi di manutenzione sull'intera rete viaria	Per migliorare la qualità della viabilità anche valutando accorgimenti che possano ridurre l'inquinamento acustico dovuto al passaggio dei mezzi	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Strade di montagna	Continuare con il piano pluriennale di interventi di riqualificazione e messa in sicurezza delle strade di montagna	Per ottimizzare le manutenzioni e di conseguenza i costi di gestione tali strade, riducendone anche l'inquinamento acustico e da polvere	Cittadini	2024-2026	Assessore alle foreste Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Strade di montagna	Valutazioni per effettuare nuove vie di accesso al bosco	Per permettere un più facile accesso al bosco	Cittadini	2024-2026	Assessore alle foreste	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Strade di campagna	Continuare con il piano pluriennale di interventi di riqualificazione e messa in sicurezza delle strade di campagna	Per ottimizzare le manutenzioni e di conseguenza i costi di gestione tali strade, riducendone anche l'inquinamento acustico e da polvere	Cittadini	2024-2026	Assessore all'agricoltura e zootecnia	Settore Tecnico
Sistemazione viabilità	Strade di campagna	Valutazioni per effettuare nuove vie di accesso alla campagna	Per permettere un più facile accesso alle campagne	Cittadini	2024-2026	Assessore all'agricoltura e zootecnia	Settore Tecnico
Ampliamento piste ciclopedonali	Biacesa - Molina	Progettazione e realizzazione di un percorso ciclopedonale tra Molina e Biacesa	Per collegare il percorso che sale dalla Ponale e prosegue fino a Biacesa e si collega con il percorso esistente a Pieve, permettendo di togliere le biciclette dalla strada principale	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Ampliamento piste ciclopedonali	Molina - Pur	Progettazione e realizzazione di un nuovo collegamento ciclopedonale tra l'abitato di Molina e Pur	Per mettere in sicurezza pedoni e biciclette in un tratto stretto e trafficato dai veicoli e per completare l'anello ciclopedonale del lungo lago	Cittadini	2023-2025	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Ampliamento piste ciclopedonali	Molina - Besta	Revisione dell'area con creazione di una ciclopedonale tra la zona palafitte e la spiaggia	Per completare il percorso ciclopedonale della bassa val di ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico

Ampliamento piste ciclopedonali	Molina - Pieve	Realizzazione del percorso ciclopedonale del lungo lago, utilizzando il percorso esistente	Per completare il percorso ciclopedonale della bassa val di ledro	Cittadini	2024	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Ampliamento piste ciclopedonali	Concei	Progettazione e realizzazione di un percorso ciclopedonale a Concei (da Bezzecca a Lenzumo)	Per completare in tal modo un percorso ciclopedonale che integra tutti gli abitati della Valle di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Ampliamento piste ciclopedonali	Segnaletica	Progettazione di segnaletica adatta ai percorsi di fondovalle e individuazione dei punti critici	Per segnalare in modo corretto e puntuale i tracciati ciclopedonali della Val di Ledro	Cittadini	2024-2026	Assessore al Turismo Assessore al Patrimonio	Settore Tecnico
Sistemazione e ampliamento parcheggi	Biacesa	Completamento del parcheggio di Biacesa in corrispondenza della piazzola dell'elicottero, con collegamento al futuro percorso ciclopedonale	Per potenziare il servizio di sosta in zone utilizzate in alta stagione (es. Ponale, San Giovanni ecc)	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione e ampliamento parcheggi	Barcesino	Realizzazione di un nuovo parcheggio a Barcesino	Per permettere all'abitato di Barcesino di parcheggiare in modo ordinato e protetto	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione e ampliamento parcheggi	Molina - Pur	Progettazione e sistemazione dei parcheggi in località Besta - Palafitte e Pur	Per riordinare i parcheggi e identificare i parcheggi relativi alla sosta camper	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione e ampliamento parcheggi	Pieve - Mezzolago	Progettazione e sistemazione dei parcheggi a Pieve e a Mezzolago	Per riordinare i parcheggi e identificare i parcheggi relativi alla sosta camper	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Sistemazione e ampliamento parcheggi	Tiarno di Sopra	Completamento parcheggi	Per riordinare i parcheggi	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico

Illuminazione Pubblica	Potenziamento efficientamento energetico	Completamento della sostituzione lampadine ad alto consumo energetico con lampadine led	Per risparmio costi di gestione e riduzione inquinamento luminoso	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico
Illuminazione Pubblica	Completamento zone mancanti	Progettazione e realizzazione dell'illuminazione pubblica nei tratti mancanti e sensibili	Per garantire una maggiore sicurezza	Cittadini	2024-2026	Assessore alla viabilità	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 5 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	278.946,06	310.824,00	308.024,00	301.024,00	301.024,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.299,51	17.300,00	18.000,00	17.500,00	17.500,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	338.507,06	441.200,00	415.200,00	415.200,00	415.200,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
Totale			633.752,63	778.724,00	750.624,00	743.124,00	743.124,00



Le spese correnti si riferiscono al funzionamento del cantiere comunale (spese per il personale ed acquisti beni destinati al cantiere comunale), alla manutenzione ordinaria di strade, parcheggi ed illuminazione pubblica, alle utenze per l'illuminazione pubblica, all'affidamento del servizio dei parcometri, all'affidamento del servizio sgombero neve ecc. Il 30% delle spese correnti è riferito al personale destinato al cantiere comunale, mentre il 60% è riferito all'acquisto di beni e servizi.

Spesa investimento

Programma 5 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.270.955,46	5.977.161,11	1.551.919,33	30.000,00	30.000,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	41.268,33	1.111.895,73	1.102.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	108.838,20	0,00	0,00	0,00
Totale			1.312.223,79	7.197.895,04	2.653.919,33	30.000,00	30.000,00

Le spese di investimento si riferiscono alla manutenzione straordinaria di viabilità ed illuminazione pubblica, alla loro messa in sicurezza, alla realizzazioni di parcheggi, marciapiedi, ponti ed altre infrastrutture stradali necessarie al territorio e rispettive spese tecniche, ad interventi di efficientamento energetico della rete di illuminazione pubblica, alla realizzazione di nuove piste ciclopeditoni, ad acquisto attrezzature per il cantiere comunale, tra cui anche spese finanziate da fondi PNRR, come indicate nella tabella seguente:

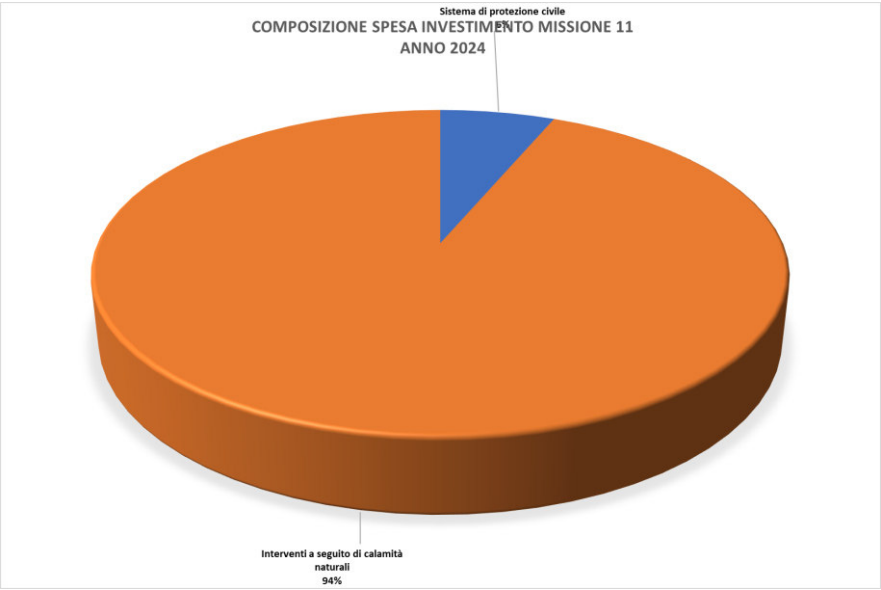
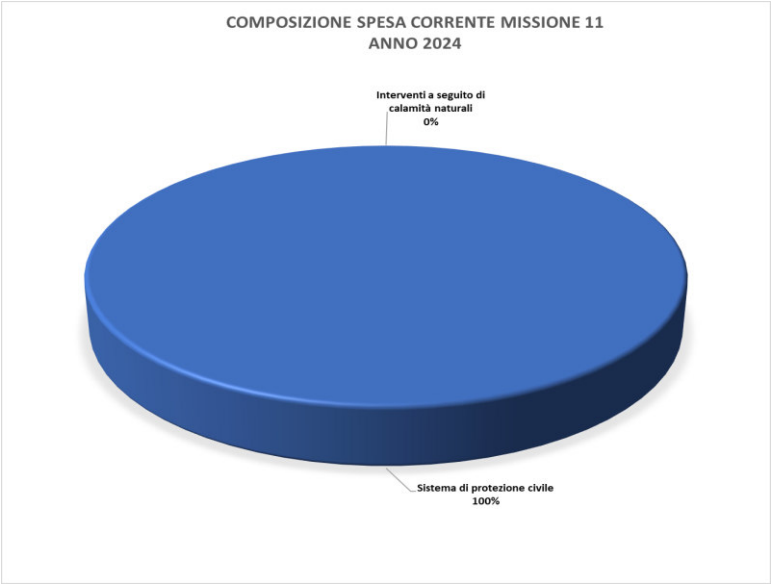
Descrizione azione PNRR	Importo previsto – Anno 2024
SPESE TECNICHE PER MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.ED. 2 IN C.C. BEZZECCA	€ 2.000,00
MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.ED. 2 IN C.C. BEZZECCA	€ 68.000,00

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

Missione 11 – Soccorso Civile

Missione 11 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sistema di protezione civile	34.500,00	41.600,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00
Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			34.500,00	41.600,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00

Missione 11 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sistema di protezione civile	44.179,79	573.776,92	40.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	170.000,00	590.000,00	0,00	0,00
Totale			44.179,79	743.776,92	630.000,00	0,00	0,00



La missione 11 si riferisce alle spese destinate agli interventi di protezione civile sul territorio, che per il Comune si sostanziano in contributi ai Corpi volontari dei vigili del fuoco e alle associazioni operanti nella protezione civile (es. croce rossa), nonché alla spese previste per fronteggiare calamità naturali (spese di somma urgenza).

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 11.

PROGRAMMA 1 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Obiettivo strategico	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Vigili del Fuoco	Contributi finanziari	Garantire contributi a favore dei corpi dei Vigili del Fuoco volontari a sostegno della propria attività corrente e straordinaria	Per garantire piena ed immediata operatività dei corpi volontari sul territorio	Corpi volontari dei vigili del fuoco	2024-2026	Sindaco	Settore Finanziario
Vigili del Fuoco	Riqualificazione caserme	Interventi di adeguamento strutturale e funzionale della caserma dei Vigili del Fuoco di Bezzecca e valutazione per la realizzazione della nuova caserma a Tiarno	Per garantire piena ed immediata operatività dei corpi volontari sul territorio	Corpi volontari dei vigili del fuoco	2024-2026	Sindaco	Settore Tecnico
Associazioni e istituzioni operanti nel soccorso civile	Contributi finanziari	Garantire contributi ordinari e straordinari a favore di associazioni e istituzioni operanti nel soccorso civile (es. Croce Rossa, Croce Bianca ecc.)	Per potenziare le attività sul territorio	Associazioni e istituzioni operanti nel soccorso civile	2024-2026	Sindaco Assessore alla sanità	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	34.500,00	39.000,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			34.500,00	41.600,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00

La spesa corrente si riferisce esclusivamente ai contributi ordinari ai Corpi volontari dei vigili del fuoco e alle associazioni operanti nella protezione civile.

Spesa investimenti

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	16.740,67	503.776,92	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	27.439,12	70.000,00	40.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			44.179,79	573.776,92	40.000,00	0,00	0,00

La spesa di investimento si riferisce ai contributi straordinari ai Corpi volontari dei vigili del fuoco e alle associazioni operanti nella protezione civile.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Somma urgenza	Interventi per pubbliche calamità e somma urgenza	Garantire una pronta risposta agli interventi di somma urgenza in conto capitale a seguito calamità naturali	Per mantenere il territorio in sicurezza	Cittadini	2024-2026	Assessore ai lavori pubblici	Settore Tecnico

Non sono previste spese correnti per questo programma.

Spesa investimenti

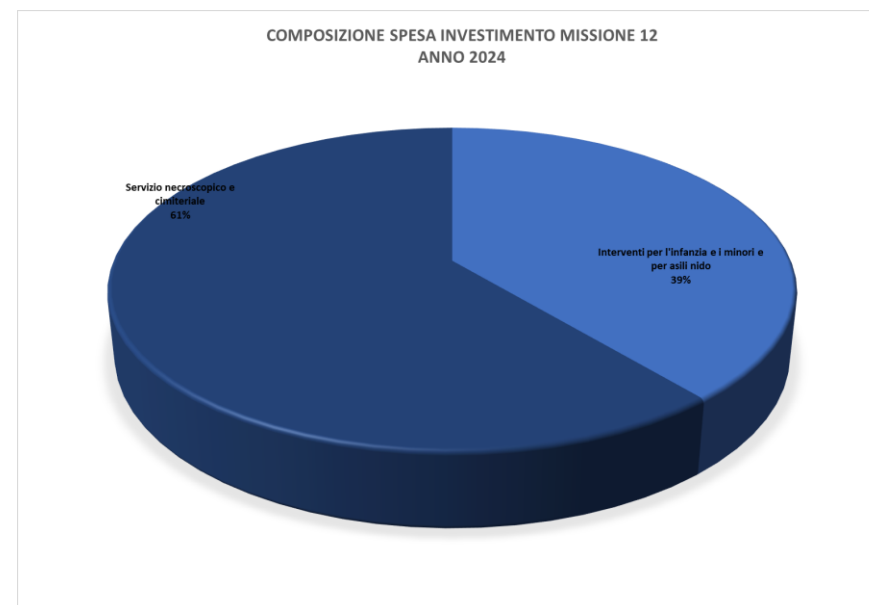
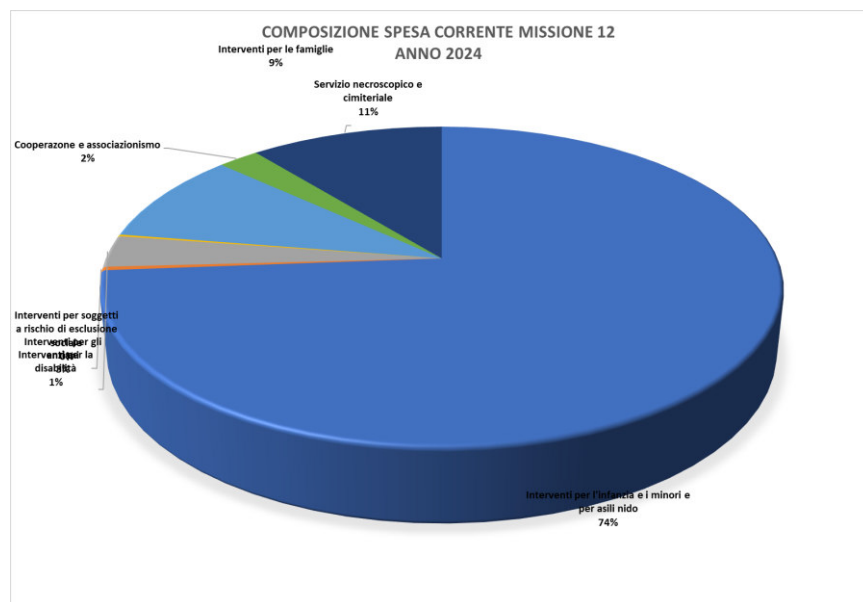
Programma 2 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	170.000,00	590.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	170.000,00	590.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento si riferiscono esclusivamente ad interventi di somma urgenza che verranno realizzati nel 2024 a seguito delle intense piogge avvenute ad ottobre 2023. La progettazione è in corso.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 12 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	371.625,09	429.500,00	421.000,00	421.000,00	421.000,00
Programma	02	Interventi per la disabilità	575,00	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Programma	03	Interventi per gli anziani	43.588,80	20.350,00	18.350,00	18.350,00	18.350,00
Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Programma	05	Interventi per le famiglie	49.229,88	813.360,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
Programma	08	Cooperazione e associazionismo	11.736,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	70.000,00	72.250,00	61.950,00	61.950,00	61.850,00
Totale			546.754,77	1.354.960,00	570.500,00	570.500,00	570.400,00

Missione 12 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.153,80	78.810,76	53.000,00	0,00	0,00
Programma	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	03	Interventi per gli anziani	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	82.100,34	446.848,36	83.311,20	0,00	0,00
Totale			85.254,14	575.659,12	136.311,20	0,00	0,00



La missione 12 si riferisce alle spese destinate all'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore del comparto sociale: famiglie, minori, soggetti disabili e anziani, soggetti a rischio di esclusione sociale, associazioni, nonché l'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione del servizio necroscopico e cimiteriale.

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 12.

PROGRAMMA 1 – INTERVENTI PER L’INFANZIA E I MINORI PER ASILI NIDO

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Servizi per l'infanzia	Asilo nido	Mantenere contatti costanti con il gestore del servizio	Per andare incontro alle esigenze delle famiglie che lavorano	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	371.125,09	429.000,00	420.500,00	420.500,00	420.500,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			371.625,09	429.500,00	421.000,00	421.000,00	421.000,00

La quasi totalità delle spese correnti si riferisce all’acquisto di beni e servizi per l’erogazione di servizi destinati all’infanzia (ad esclusione delle scuole dell’infanzia previste nell’apposita missione 4 programma 1). Il 94% della spesa è riferito al servizio asilo nido esternalizzato, il quale viene finanziato parzialmente dalle rette degli utenti e per la parte restante da apposito finanziamento da parte della Provincia Autonoma di Trento.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.153,80	78.810,76	53.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			3.153,80	78.810,76	53.000,00	0,00	0,00

Le spese di investimento previste in tale programma si riferiscono esclusivamente alla manutenzione straordinaria dell'asilo nido.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITA'

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Disabilità	Compartecipazione	Compartecipazione alla spesa per il servizio di assistenza alla persona per minori diversamente abili presso il Centro Aperto estivo per i minori organizzato dalla Comunità Alto Garda e Ledro	Per aiutare i nuclei familiari con componenti diversamente abili	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Disabilità	Parco Giochi	Studio di fattibilità per incrementare i giochi per disabili nei vari parchi giochi per Comune (almeno uno per parco giochi)	Per facilitare l'accesso ai parchi gioco ed il gioco stesso ai minori diversamente abili	Disabili	2024-2026	Assessore alle attività sociali Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Disabilità	Accesso Lago - zona Besta	Studio di fattibilità di una piattaforma di accesso e balneazione nel lago	Per agevolare l'accesso e la balneazione dei disabili nel lago	Disabili	2024-2026	Assessore alle attività sociali Assessore al patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Disabilità	Sostegno finanziario	Sostegno finanziario alle associazioni operanti sul territorio per progetti dedicati	Per sostenere iniziative che possano migliorare la qualità della vita dei diversamente abili	Associazioni	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	575,00	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			575,00	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Le spese riguardo essenzialmente contributi e trasferimenti per il sostegno ad interventi per le persone inabili.

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Anziani e casa di riposo	Intervento 3.3.F.	Prevedere un servizio di compagnia anziani e accompagnamento degli stessi attraverso l'intervento 3.3.F.	Per favorire una migliore qualità di vita agli anziani	Anziani	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Anziani e casa di riposo	Sostegno finanziario	Sostegno finanziario agli anziani non autosufficienti, assumendo sul bilancio del Comune la retta di ricovero presso strutture residenziali e di ricovero o parte di essa	Per permettere agli anziani in difficoltà economica di sostenere le prestazioni socio assistenziali delle strutture presso cui sono	Anziani	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Anziani e casa di riposo	Casa di riposo	Collaborazione e sostegno alla A.P.S.P. "G.CIS"	Per sostenere la casa di riposo ledrense nel caso di carenza di risorse finanziarie	Casa di riposo	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Anziani e casa di riposo	Serate a tema	Prevedere serate ed iniziative a tema per gli anziani anche in collaborazione con la Biblioteca comunale	Per creare momenti informativi e di aggregazione	Anziani	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 3 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	24,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	13.564,80	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			43.588,80	20.350,00	18.350,00	18.350,00	18.350,00

La quasi totalità della spesa corrente prevista è riferita al sostegno finanziario degli anziani non autosufficienti, attraverso l'assunzione sul bilancio della rispettiva retta di ricovero presso strutture residenziali e di ricovero.

PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Interventi a sostegno dei soggetti a rischio di esclusione sociale	Collaborazione	Collaborazione con le associazioni presenti sul territorio volte al recupero e prevenzione delle dipendenze e altri fenomeni di esclusione sociale	Per contrastare l'emarginazione sociale ed il senso di solitudine delle persone a rischio di esclusione sociale	Soggetti a rischio di esclusione sociale	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Interventi a sostegno dei soggetti a rischio di esclusione sociale	Interventi di persone esperte	Prevedere interventi da persone esperte del settore sia all'interno delle associazioni, nonché anche attraverso serate a tema per tutta la cittadinanza, attraverso opportuno sostegno finanziario	Per contrastare l'emarginazione sociale ed il senso di solitudine delle persone a rischio di esclusione sociale	Soggetti a rischio di esclusione sociale	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Interventi a sostegno dei soggetti a rischio di esclusione sociale	Punto di ascolto	Valutare la fattibilità e la possibilità di attivare un punto di ascolto, facilmente raggiungibile, per i soggetti fragili o per situazioni di temporanea difficoltà	Per contrastare l'emarginazione sociale ed il senso di solitudine delle persone a rischio di esclusione sociale	Soggetti a rischio di esclusione sociale	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 4 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

La totalità della spesa prevista è riferita all'organizzazione di eventi e/o manifestazioni destinati a soggetti a rischio di esclusione sociale.

PROGRAMMA 5 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

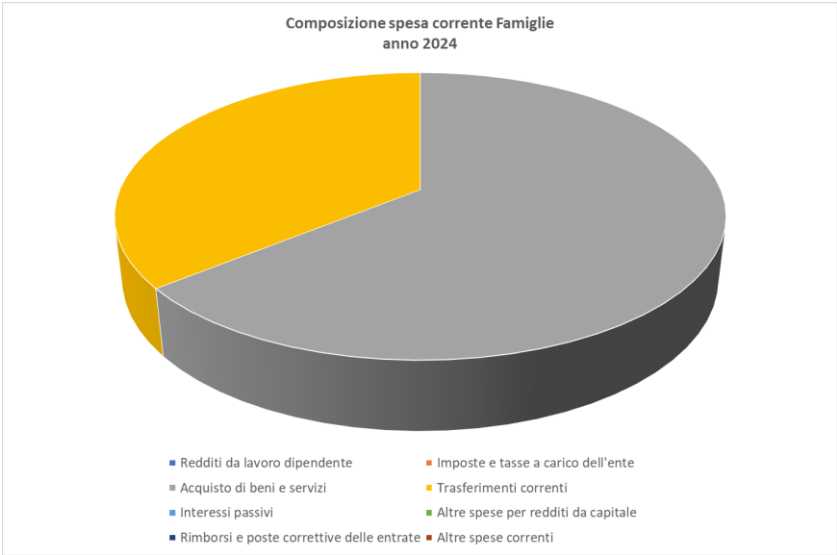
Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Famiglie	Distretto famiglia Alto Garda	Condividere iniziative per il benessere delle famiglie	Per la partecipazione attiva della nostra amministrazione in una rete composta dalle forze sociali, economiche, culturali e ambientali che operano nelle comunità locali e scelgono di costruire insieme iniziative, servizi e politiche orientate al benessere delle famiglie	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Famiglie	Adesione a progetti di aggregazione e socializzazione	Sostegno all'attività dei Centri Aperti Kaleidos, potenziando le settimane estive, dopo il successo ottenuto nell'anno 2021, nonché sostegno ad altre associazioni proponenti momenti di aggregazione per bambini e ragazzi	Per creare ed incentivare momenti di aggregazione tra i giovani e supporto scolastico, nonché conciliazione famiglia-lavoro	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Famiglie	Piano Giovani di Zona	Proseguimento del progetto Piano Giovani di Zona	Il Piano giovani di Zona rappresenta una libera iniziativa delle autonomie locali di una zona omogenea per cultura, tradizione, struttura geografica, insediativa e produttiva, interessate ad attivare azioni a favore del mondo giovanile nella sua accezione più ampia di pre-adolescenti, adolescenti, giovani e giovani adulti di età compresa tra gli 11 e i 29 anni ed alla sensibilizzazione della comunità verso un atteggiamento positivo e propositivo nei confronti di questa categoria di cittadini. Il metodo di lavoro si basa sulla concertazione fra istituzioni locali, società civile, mondo giovanile, Consorzio dei Comuni ed Assessorato	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona
Famiglie	Sostegno alle associazioni	Sostegno finanziario alle associazioni che operano nel settore socio-assistenziale ed educativo, le cui attività sono rivolte alle famiglie	Per incrementare il sostegno alla genitorialità	Famiglie	2024-2026	Assessore alle attività sociali	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 5 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	32.120,76	37.200,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	17.109,12	776.160,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			49.229,88	813.360,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00



Le spese previste si riferiscono ad acquisto servizi e trasferimenti per adesione a progetti di aggregazione e socializzazione, spese di pulizia negli stabili adibiti alle iniziative contenute in tale programma e a contributi ad associazioni e famiglie.

PROGRAMMA 8 - COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO

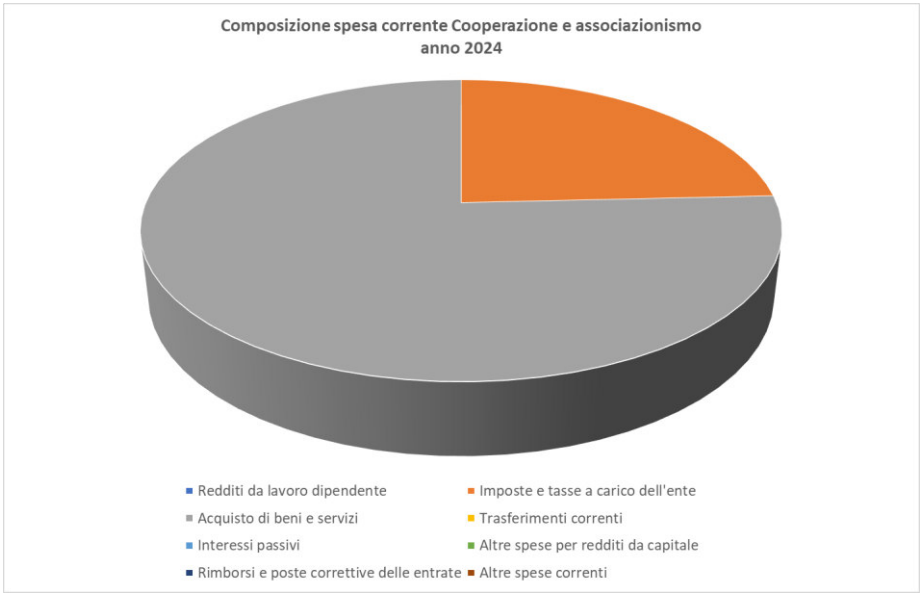
Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.

Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Interazione associazioni	Giornata delle associazioni	Proseguimento e consolidamento dell'organizzazione della giornata delle associazioni e dei volontari	Per riconoscere il valore delle associazioni presenti sul territorio, in continuo movimento per imbastire sempre nuove attività e momenti ricreativi destinati a residenti e turisti.	Associazioni e Volontari	2024-2026	Assessore alle attività sociali Assessore allo Sport e associazioni sportive Assessore alla Cultura e associazioni culturali Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona
Interazione associazioni	Immobili per associazioni di volontariato e per l'aggregazione sociale	Valutare e predisporre un piano di utilizzazione e valorizzazione della p.ed. 325 CC Enguiso (ex asilo Concei) concedendo l'utilizzo di codesto immobile a titolo gratuito a favore di associazioni operanti all'interno del Comune	Per favorire il volontariato ledrense e creare nuovi punti di aggregazione per i cittadini	Associazioni e cittadini	2024-2026	Assessore al Patrimonio	Settore Segreteria e affari generali
Interazione associazioni	Aggiornamento del regolamento per la concessione di finanziamenti e benefici economici ad associazioni enti pubblici e privati	Aggiornare il regolamento comunale per la concessione di finanziamenti e benefici economici ad associazioni, enti pubblici e privati	Per una migliore e più trasparente gestione dei procedimenti di concessione di contributi ai soggetti richiedenti	Associazioni	2024-2026	Sindaco e Giunta	Settore Segreteria e affari generali - Settore Servizi alla Persona
Interazione associazioni	Creazione App	Sostenere la creazione App "EventiLedro" o "Ledro"	Informare il cittadino in tempo reale delle iniziative delle associazioni e fornire uno strumento di collaborazione tra associazioni su iniziative comuni	Cittadini	2024-2026	Assessore alle attività sociali Assessore allo Sport e associazioni sportive Assessore alla Cultura e associazioni culturali Assessore al Turismo	Settore Servizi alla Persona

Spesa corrente

Programma 8 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	8.536,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			11.736,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00



Le spese si riferiscono per lo più all’acquisto di servizi destinati alle associazioni (giornata delle associazioni).

PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Servizio necroscopico e cimiteriale	Manutenzione	Costante manutenzione dei cimiteri	Per garantire una piena accessibilità e decoro degli stessi	Cittadini	2024-2026	Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 9 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	70.000,00	72.050,00	61.750,00	61.750,00	61.750,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			70.000,00	72.250,00	61.950,00	61.950,00	61.850,00

Le spese si riferiscono quasi integralmente ad acquisti beni e servizi per il servizio necroscopico e cimiteriale (manutenzioni ordinarie; servizio di inumazione, tumulazione, esumazione di salme, custodia camere mortuarie nei cimiteri del comune di Ledro e servizio di trasporto salme al forno crematorio; acquisto beni di consumo per servizio cimiteriale).

Spesa investimento

Programma 9 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	82.100,34	446.848,36	83.311,20	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			82.100,34	446.848,36	83.311,20	0,00	0,00

Le spese di investimento sono relative a manutenzioni straordinarie dei cimiteri, all'acquisto di arredi e attrezzature per gli stessi, ad interventi di riqualificazione e ampliamento degli stessi.

Il dettaglio delle spese di investimento riferite al presente programma sono illustrate nell'allegato 1 al presente DUP: "Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento".

Missione 13 – Tutela della salute**PROGRAMMA 7 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA**

spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura -anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità dalla tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi". Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazione disinfestazioni.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Guarda Medica	Sollecito Provincia	Sollecitare incontri e confronti adeguati con l'assessore provinciale di riferimento e l'azienda sanitaria al fine di ripristinare la figura della guardia medica	Per una tempestiva e maggiore tutela della salute sul territorio	Residenti	2024	Assessore alla sanità	Settore Servizi alla Persona
Infermiere di famiglia e di comunità	Promozione e sollecitazione	Promuovere l'inserimento della figura di infermiere di famiglia e comunità in numero adeguato sul territorio attraverso opportuni incontri ed eventuali accordi con l'azienda sanitaria	Per supporto alle famiglie nella prevenzione e gestione della salute	Residenti	2024-2026	Assessore alla sanità	Settore Servizi alla Persona
Aggregazione Funzionale Territoriale (AFT)	Studio di fattibilità	Studio di fattibilità per un centro di aggregazione dei servizi sanitari (di base, pediatri, punto prelievi, servizi sociali) con segreteria	Per garantire una diversificazione dei servizi sanitari organizzati all'interno di un'unica struttura	Medici di base	2024-2026	Assessore alla sanità Assessore ai lavori pubblici	Settore Tecnico
Medici di base	Collaborazione medici di base	Sostenere gli acquisti ritenuti necessari per gli ambulatori, nonché collaborare con i medici di base (tale obiettivo è valorizzato finanziariamente nella missione 1 programma 5)	Per garantire una piena operatività degli ambulatori e per un buon rapporto con i medici di base	Medici di base	2024-2026	Assessore alla sanità	Settore Tecnico

Non sono previste spese a carico del bilancio per questo programma.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Missione 14 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	36.578,00	41.228,00	40.728,00	40.728,00	40.728,00
Programma	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	97,36	120,00	120,00	120,00	120,00
Totale			36.675,36	41.348,00	40.848,00	40.848,00	40.848,00

La missione 14 si riferisce alle spese destinate all’amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno allo sviluppo del commercio e delle imprese locali.
Di seguito l’analisi dei programmi contenuti nella missione 14.

PROGRAMMA 2 - COMMERCIO-RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Attività Produttive	Mercati	Rivisitazione dei mercati attuali e conseguente revisione del regolamento comunale	Per rendere i mercati maggiormente attrattivi e partecipati	Mercati	2024-2026	Assessore industria e attività produttive Assessore al turismo	Settore servizi alla persona

Spesa corrente

Programma 2 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	34.128,00	37.428,00	36.928,00	36.928,00	36.928,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.300,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	150,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Totale			36.578,00	41.228,00	40.728,00	40.728,00	40.728,00



Il 90% della spesa si riferisce alle spese per il personale addetto alla gestione del presente programma. Alcune spese per acquisti beni e servizi (es. potenziamento fiere) rientrano invece nella missione 16.

PROGRAMMA 3 - RICERCA E INNOVAZIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali. Comprende le spese per incentivare la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, inclusi i poli di eccellenza. Comprende le spese per la promozione e il coordinamento della ricerca scientifica, dello sviluppo dell'innovazione nel sistema produttivo territoriale, per la diffusione dell'innovazione, del trasferimento tecnologico e degli start-up d'impresa. Comprende le spese per il sostegno ai progetti nei settori delle nanotecnologie e delle biotecnologie. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Progetti di sviluppo locale	Marchio Ledro	Costituzione e regolamentazione del marchio Ledro (prodotti tipici, linee di azioni - lavorazioni ecc)	Per incrementare il livello di competitività delle aziende e per premiare chi aderisce al marchio con eventuali agevolazioni fiscali e/o tariffarie	Residenti e operatori sul territorio	2024-2026	Assessore industria e attività produttive Assessore al turismo	Settore Servizi alla Persona Settore Finanziario
Progetto integrato di sviluppo territoriale	Fondo per lo sviluppo socioeconomico di Ledro	Monitoraggio dell'andamento dei progetti finanziati con il Fondo per lo sviluppo socioeconomico di Ledro	Per verificare l'efficacia delle risposte alle esigenze socio economiche di Ledro attraverso i progetti finanziati	Residenti e operatori sul territorio	2024	Assessore industria e attività produttive Assessore al turismo	Settore Servizi alla Persona

Non sono previste spese a carico del presente programma.

PROGRAMMA 4 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP).

Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).

Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Programma 4 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	97,36	120,00	120,00	120,00	120,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			97,36	120,00	120,00	120,00	120,00

Tali spese si riferiscono integralmente alle indennità di residenza alle Farmacie rurali di Ledro disposte dalla normativa vigente in materia.

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 16 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	41.089,69	43.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale			41.089,69	43.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00

Missione 16 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	41.725,49	325.300,13	0,00	0,00	0,00
Totale			41.725,49	325.300,13	0,00	0,00	0,00

La missione 16 si riferisce alle spese destinate all'amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, allo sviluppo delle aree rurali e alla manutenzione straordinaria e riqualificazione degli edifici connessi all'attività agricola (malghe).

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 16.

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.

Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Agricoltura	Recupero aree di campagna	Recupero aree rurali e montane, pascoli e malghe attraverso il PSR	Per il ripristino delle aree invase dal bosco potenziando l'agricoltura	Agricoltori	2024-2026	Assessore all'agricoltura e zootecnia	Settore Tecnico
Malghe	Malghe Adeguamento e manutenzione	Riqualificare le malghe obsolete, tramite adeguamento igienico sanitario, dotazione di pozzi di captazione e adeguate vie d'accesso, e svolgere corretta manutenzione delle stesse	Permettere ai pastori di lavorare in ambienti sani, confortevoli e facilmente accessibili	Pastori	2024-2026	Assessore all'agricoltura e zootecnia Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore ai lavori pubblici	Settore Tecnico
Malghe	Malghe Spazi ad uso turistico	Proseguire con il progetto di sviluppo turistico delle malghe	Rendere accessibile e piacevole il turismo esperienziale e per promuovere i prodotti tipici di Ledro	Turisti	2024-2026	Assessore all'agricoltura e zootecnia Assessore al Patrimonio e cantiere comunale Assessore ai lavori pubblici Assessore al Turismo	Settore Tecnico
Malghe	Gestione delle malghe ed alpeggi di proprietà	Dare continuità alle concessioni delle malghe e degli alpeggi di proprietà comunale, secondo le linee guida concordate nei vari disciplinari di malga ed in linea con i Piani di gestione forestale aziendale delle singole frazioni	Per una gestione ottimale del patrimonio boschivo ledrense quale fonte di reddito per il Comune e di lavoro per aziende ledrensi nonché importante proposta turistica	Cittadini	2024-2026	Assessore alle foreste	Settore Segreteria e affari generali
Attività Produttive	Fiere	Potenziamento della Fiera di San Michele e della Fiera di San Francesco	Per sostenere il mondo agricolo e della zootecnia	Operatori economici - cittadini	2024-2026	Assessore industria e attività produttive Assessore al turismo	Settore servizi alla persona

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	41.089,69	30.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			41.089,69	43.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00

La totalità delle spese si riferisce allo sviluppo e potenziamento delle fiere di San Michele e di San Francesco. Le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili sono valorizzati nella missione 1 programma 5.

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 17 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Fonti energetiche	43.930,07	52.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
Totale			43.930,07	52.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00

Missione 17 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Programma	01	Fonti energetiche	73.968,31	49.254,70	30.000,00	0,00	0,00
Totale			73.968,31	49.254,70	30.000,00	0,00	0,00

La missione 17 si riferisce alle spese destinate all'amministrazione e funzionamento delle attività delle attività e servizi ed interventi relativi all'impiego delle fonti energetiche (centraline idroelettriche, pannelli fotovoltaici ecc.).

Di seguito l'analisi dei programmi contenuti nella missione 17.

PROGRAMMA 1 – FONTI ENERGETICHE

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali

Obiettivo strategico correlato	Obiettivo Operativo	Descrizione obiettivo operativo	Finalità e motivazioni	Stakeholder finale	Durata	Responsabile Politico	Settori coinvolti
Centraline idroelettriche	Valutazione gestione	Valutazione in merito alla gestione esternalizzata delle centraline idroelettriche	Per potenziare lo sfruttamento e l'utilizzo delle centraline con positive ricadute finanziarie sul Comune	Comune	2024-2026	Assessore alle energie rinnovabili Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Efficienza energetica	Piano Efficienza energetica	Proseguimento degli interventi previsti e programmati in fatto di risparmio energetico e attivazione telecontrolli per la gestione del riscaldamento degli edifici pubblici	Per ottimizzare il consumo delle fonti energetiche ed avere un ritorno economico ed ecologico	Comune	2024-2026	Assessore alle energie rinnovabili Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico
Efficienza energetica	Pannelli fotovoltaici	Installare i pannelli fotovoltaici sugli edifici comunali	Per risparmio energetico	Comune	2024-2026	Assessore alle energie rinnovabili Assessore al Patrimonio e cantiere comunale	Settore Tecnico

Spesa corrente

Programma 1 - Spesa corrente			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Acquisto di beni e servizi	43.930,07	52.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
Macroaggregato	04	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	07	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			43.930,07	52.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00

La spesa corrente si riferisce integralmente alle spese necessarie per il mantenimento e funzionamento delle due centraline idroelettriche.

Spesa investimento

Programma 1 - Spesa investimento			Rendiconto	Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
			2022	2023	2024	2025	2026
Macroaggregato	01	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	73.968,31	49.254,70	30.000,00	0,00	0,00
Macroaggregato	03	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	04	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato	05	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			73.968,31	49.254,70	30.000,00	0,00	0,00

La spesa di investimento si riferisce integralmente alla manutenzione straordinaria delle due centraline idroelettriche.

2.2. PARTE SECONDA

La parte seconda della SeO del D.U.P. comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

2.2.1. Programmazione e fabbisogno personale

La programmazione delle spese di personale deve 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. L'amministrazione comunale ritiene strategica, per garantire l'assolvimento delle funzioni istituzionali e l'erogazione dei servizi, mantenere la copertura della dotazione organica complessiva di cui alla sezione 1.2.5 del presente documento, provvedendo pertanto alla copertura dei posti che si renderanno vacanti nel triennio a seguito di dimissioni, passaggi in mobilità ad altri enti e pensionamenti.

La spesa del personale prevista nel bilancio 2024-2026 risulta compatibile con tale obiettivo.

In merito sono state quantificate le voci fisse sulla base degli importi contrattuali e i relativi oneri accessori (contributi previdenziali ed assistenziali, contributi di previdenza integrativa, IRAP).

E' stato inoltre quantificato il salario accessorio presunto per gli anni 2024 – 2025 (finanziati da FPV 2023-2024) sulla base del salario accessorio previsto ed impegnato sul 2023 (finanziato da FPV 2022). Il salario accessorio potrà comunque essere oggetto di modifiche in corso anno (ad esempio decurtato a seguito di assenze per malattie e/o congedi).

Le voci quantificate in bilancio tengono anche conto dei part-time temporanei concessi.

In aggiunta alla quantificazione delle spese per personale a tempo indeterminato sono stati previste:

- risorse aggiuntive per la sostituzione del personale di ruolo in caso di assenze che necessitino una risposta pronta da parte del Comune;
- 2 risorse extra organico riferite agli addetti delle scuole dell'infanzia (il cui numero è determinato per anno scolastico dalla Provincia Autonoma di Trento). In merito, si può affermare che data la variabilità del numero degli iscritti alla scuola dell'infanzia e considerato che l'art. 77bis della Legge provinciale 21 marzo 1977, n. 13, introdotto dalla Legge provinciale 28 dicembre 2020, n. 16, dispone: *“Al fine di migliorare la funzionalità del servizio scolastico è trasferito alla Provincia, che provvede alla relativa gestione amministrativa, il personale non insegnante di cui all'articolo 20, comma 3, lettera a). Con deliberazione della Giunta provinciale, previo parere della competente commissione permanente del Consiglio provinciale, è definito un piano che prevede condizioni, termini e modalità del trasferimento, per un'attuazione progressiva che tenga conto delle esigenze organizzative e gestionali; al fine di condividere i contenuti del piano la Provincia promuove un confronto con il Consiglio delle autonomie locali e le parti sociali. Il trasferimento del personale non deve comportare oneri aggiuntivi per il bilancio della Provincia”*, l'amministrazione comunale ritiene opportuno non procedere alla copertura a tempo indeterminato del terzo operatore d'appoggio delle scuole dell'infanzia (posto attualmente vacante in organico), provvedendo all'assunzione a tempo determinato se consentito e nei termini indicati di anno in anno nel piano annuale delle scuole dell'infanzia approvato dalla Giunta provinciale

Il costo del personale previsto in bilancio comprende anche:

- I costi connessi all'espletamento delle procedure di progressione verticali e orizzontali si svolgeranno nei limiti previsti dalla contrattazione collettiva provinciale
- Gli emolumenti arretrati derivanti dalle progressioni orizzontali;

Il costo del personale comprende anche un'unità messa a disposizione, dal 2007 senza soluzione di continuità, del Comprensorio Alto Garda e Ledro (ora Comunità Alto Garda e Ledro) dapprima dall'Unione dei Comuni Valle di Ledro e successivamente dal Comune di Ledro per la gestione della tariffa rifiuti (TARI) e

del relativo rapporto con l'utenza. La gestione della TARI rientra nella Convenzione illustrata nella sezione 1.2.3 del presente Documento. Il Comune di Ledro si rende disponibile, anche per gli anni futuri, a mantenere tale comando sulla base delle esigenze espresse dalla Comunità Alto Garda e Ledro per garantire la funzionalità organizzativa ed amministrativa della gestione della TARI.

È prevista inoltre un'unità D in esaurimento part time 14 ore riferita al progetto speciale Rete delle Riserve, finanziata integralmente dalla Provincia nell'ambito della Convenzione Rete delle Riserve illustrata nella sezione 1.2.3 del presente Documento. E' in corso di valutazione l'eventuale modifica del profilo e carico orario connesso a tale unità, nel rispetto del finanziamento provinciale assegnato, al fine di raggiungere l'obiettivo di copertura del posto per tutta la durata della convenzione stessa, assicurando la professionalità necessaria.

Sempre in merito al personale, sebbene tale spesa non sia prevista nel piano finanziario delle spese per il personale ma nelle spese per trasferimenti correnti, sono state quantificate le spese per la liquidazione del trattamento di fine rapporto a carico del Comune sulla base delle cessazioni già avvenute e/o previste (a seguito di documentazione dagli atti) . Tale posta verrà liquidata nei primi mesi del 2023.

2.2.2. Alienazioni e valorizzazione del patrimonio

N.	Oggetto	Valore atto	Da pagare	Da incassare
1	Vendita p.fond. 1158 C.C. Molina in località alle Fusine	8.820,00	0,00	8.820,00
2	Vendita p.edif. 10 C.C. Molina	11.550,00	0,00	11.550,00
3	Acquisto terreni per sistemazione argine rio Sacche e marciapiede di collegamento abitati di Tiarno di Sotto e Tiarno di Sopra	2.500,00	2.500,00	0,00
4	Permuta terreni in località Dalena C.C. Bezzecca	10.974,00	5.487,00	5.487,00
5	Regolarizzazione cessione ed asservimento aree acquedotto comunale loc. Nasum di Molina di Ledro	0,00	0,00	0,00
6	Acquisto immobili zona industriale di Molina pp. ff. 122, 123 e 124 C.C. Barcesino	7.538,00	7.538,00	0,00
7	Acquisizione a titolo gratuito area strada in località Angli di Tiarno di Sopra	420,00	0,00	0,00
8	Permuta terreni in Lenzumo loc. Pam e Carpeano	31.560,00	15.780,00	15.780,00
9	Costituzione servitù di passaggio interrato rio Plò in C.C. Pieve di Ledro	1.028,00	1.028,00	0,00
10	Acquisto a titolo gratuito p.fond. 142/2 C.C. Legos I° area campo sportivo di Molina	0,00	0,00	0,00
11	Permuta terreni in C.C. Bezzecca e C.C. Enguiso	24.000,00	12.000,00	12.000,00
12	Permuta vivaio rio Plo' C.C. Locca con area parcheggio in C.C. Molina con la Provincia Autonoma di Trento	140.000,00	70.000,00	70.000,00
13	Permuta in C.C. Legos I° area svincolo stradale e parcheggi edicola di S. Carlo	8.000,00	4.000,00	4.000,00
14	Permuta con Cis Fiorella in Pieve di Ledro	30.000,00	15.000,00	15.000,00
15	Permuta Imballaggi Concei Srl Casolla in Enguiso	30.000,00	15.000,00	15.000,00
16	Vendita p.m. 3 p.edif. 106/1 C.C. Tiarno di Sotto	45.000,00	0,00	45.000,00
17	Acquisto area Gorg d'Abiss in CC Tiarno di Sotto	53.000,00	53.000,00	0,00
18	Vendita p.edif. 80/1 e p.fond. 107/1 C.C. Molina ex municipio	130.000,00	0,00	130.000,00
	Somme	528.931,00	188.653,00	324.638,00

Nel dettaglio, le operazioni di disposizione dei beni immobili a carico del bilancio 2024 sono le seguenti:

1) Vendita della p.fond. 1158 C.C. Molina. Si tratta dell'alienazione di un appezzamento di terreno intercluso tra private proprietà che i confinanti hanno chiesto di poter comperare. Considerata la mancanza di pubblico interesse dell'immobile seppur inserito nel patrimonio indisponibile comunale, se ne propone l'alienazione previa dichiarazione di disponibilità. A

livello urbanistico si tratta di area agricola secondaria. Prezzo di stima euro 8.820,00. Spese di rogito a carico della parte privata acquirente.

2) Vendita p.edif. 10 C.C. Molina. Si tratta di una operazione immobiliare con la quale il Comune di Ledro intende cedere la p.edif. 10 C.C. Molina costituita da un locale deposito semi interrato inutilizzabile per scopi pubblici ed antistante transito, con soprastante parcheggio. Prezzo di stima fissato in euro 11.550,00. Spese di rogito a carico della parte privata acquirente.

3) Acquisto terreni per marciapiede Tiarno di Sotto – Tiarno di Sopra. Si tratta della cessione da parte di privati delle aree interessate alla costruzione del marciapiede tra gli abitati di Tiarno di Sotto e Tiarno di Sopra realizzato nel 2000, oggetto di recenti lavori agli argini del rio Sacche che lo costeggia. Il valore di stima è di euro 2.500,00.

Immobili oggetto di acquisto: pp.ff. 895, 900, 908, 911, 916, 919, 920, 924 (area agricola primaria pp.ff. 916, 919, 920, 924 ed area agricola secondaria pp.ff. 888, 891).

Valore complessivo di acquisto euro 2.115,00.

4) Permuta terreni in loc. Dalena. Con la sistemazione dell'area circostante la discarica di materiali inerti in località Dalena di Bezzecca, si presenta l'opportunità di permutare due aree rispettivamente di proprietà comunale e di proprietà privata.

Il Comune cede le pp.ff. 1664/2 e 773/1 per ricevere in permuta le pp.ff. 714/2 e 826/2. Urbanisticamente l'area si trova in zona per discariche. Il responsabile del Servizio patrimonio ha redatto la perizia di stima degli immobili in oggetto, quantificandone il valore in scambio alla pari di euro 5.487,00, senza conguaglio in denaro.

5) Regolarizzazione cessione ed asservimento aree acquedotto comunale in loc. Nasum di Molina di Ledro.

Si tratta della regolarizzazione delle operazioni di costruzione delle opere di presa acquedotto comunale di Molina avviate nel 1977 – 1978. La cessione che si vuole portare a termine riguarda quindi la compravendita dell'area della vasca di carico p.edif. 421 e l'asservimento delle aree per accedere alla suddetta (oltre ad altra già di proprietà comunale). Urbanisticamente l'area è inserita in zona agricola secondaria.

Gli atti vengono sottoscritti a valore 0,00.

6) Acquisto immobili zona industriale di Molina pp.ff. 122, 123 e 124 C.C. Barcesino.

Operazione di acquisto conclusiva della operazione di acquisizione compendio immobiliare "Ex Collotta & Cis" formalizzata nel 2009 tra la società privata, la Provincia Autonoma di Trento ed il Comune di Molina di Ledro.

Nell'ambito dell'accordo, il Comune diventerebbe proprietario dell'intero compendio immobiliare in zona industriale da destinare organicamente ad una potenziale alienazione complessiva. Urbanisticamente gli immobili si trovano in zona agricola secondaria.

7) Il privato proprietario ha proposto al Comune la cessione a titolo gratuito di un'area di mq. 42 della p.fond. 438 in C.C. Tiarno di Sopra per poter allargare l'angolo di curvatura della strada comunale pp.ff. 2096 e 2093/1 in località Angli.

8) Permuta terreni in loc. Pam e Carpeano di Lenzumo. Si tratta di permuta di terreno senza conguaglio proposta dalla parte privata per la cessione da parte del Comune della p.fond. 2875 in località Pam per ricevere in scambio le pp.ff. 987 e 990/4 in località Carpeano.

9) Costituzione servitù di passaggio interrato rio Plò in C.C. Pieve di Ledro. Si tratta della formalizzazione dell'autorizzazione a suo tempo avuta dai privati proprietari per la sistemazione e regimentazione mediante canalizzazione con tubo interrato delle acque del rio Plò in C.C. Pieve di Ledro, intervento realizzato per conto del Comune dal Servizio Acque pubbliche della Provincia autonoma di Trento. La presente operazione riguarda l'asservimento dei terreni nel cui sottosuolo passa la tubatura del canale.

10) Acquisto a titolo gratuito p.fond. 142/2 C.C. Legos I° area campo sportivo di Molina. Si tratta dell'acquisizione a titolo gratuito di immobile inserito nel sedime del campo sportivo del paese di Molina di Ledro che il privato proprietario è disposto a cedere nell'ambito definizione delle rispettive proprietà.

11) Permuta terreni in loc. Proaech di Bezzecca e Gurnova di Enguiso. Si tratta di permuta di terreno proposta dalla parte privata per la cessione da parte del Comune di parte delle pp.ff.

961/2 e 961/3 per l'estensione di mq. 792 in C.C. Bezzecca con estinzione del vincolo di terra di natura di uso civico per ricevere in scambio le pp. ff. 1695, 1697 e 1704 di mq. 1.874 in C.C. Enguiso. Il valore quantificato è di euro 24.000,00 per entrambi i lotti in scambio; come convenuto tra le parti non v'è alcun conguaglio in denaro ed ai fini contabili si indica l'importo di permuta in euro 12.000,00 in entrata e nella spesa.

12) Trattasi della permuta del compendio immobiliare costituito dal vivaio forestale "Piò" p.edif. 348 pp. ff. 558/2, 551/2 e 550/3 C.C. Locca di proprietà del Comune di Ledro in gestione da parte della P.A.T. con l'area in fregio alla strada statale SS 240 parte della p.fond. 1120 in C.C. Molina in località Besta di proprietà della P.A.T. a servizio del parcheggio della sottostante spiaggia in fregio al lago di Ledro in gestione del Comune di Ledro.

13) Permuta in C.C. Legos I° area svincolo stradale e parcheggi edicola di S. Carlo con Trentini Valter. Lo scambio immobili si rende necessario per la riconversione viaria dell'area e sistemazione proprietà con privato proprietario.

14) Permuta sig.a Cis Fiorella in C.C. Pieve di Ledro. Su iniziativa privata si concretizza lo scambio di terreni proposto in C.C. Pieve di Ledro.

15) Permuta Imballaggi Concei Srl Casolla in C.C. Enguiso. Su iniziativa privata si concretizza lo scambio di terreni proposto in C.C. Enguiso.

16) Vendita della p.m. 3 p.edif. 106/1 C.C. Tiarno di Sotto. Si tratta dell'alienazione del piano terra di proprietà del Comune dell'edificio "ex Manòl" nell'abitato di Tiarno di Sotto in F. Filzi, già utilizzato quale sede provvisoria della scuola materna ed ambulatorio medico comunale. Considerata la mancanza di pubblico interesse per l'utilizzo della parte di immobile, se ne propone l'alienazione. Prezzo di stima euro 45.000,00.

17) Acquisizione dell'area Gorg d'Abiss identificata dall'intera P.T.455 II CC Tiarno di Sotto di interesse strategico per il turismo locale in quanto coincidente con il parco della cascata che dà nome alla zona.

18) Vendita della p.edif. 80/1 e p.fond. 107/1 C.C. Molina. Si tratta dell'alienazione dell'edificio e pertinenza costituenti l'ex municipio di Molina, già utilizzato quale sede del disciolto Consorzio di Miglioramento Fondiario di Molina e per sedi ambulatoriali prima della ristrutturazione dell'edificio p.edif. 318/2 C.C. Legos I. Considerata la mancanza di pubblico interesse per l'utilizzo della parte di immobile, se ne propone l'alienazione Prezzo di stima euro 130.000,00.

2.2.3. Programmazione lavori pubblici – piano triennale OO.PP.**Quadro delle disponibilità finanziarie**

SCHEDA 2 - quadro delle disponibilità finanziarie -					
	RISORSE DISPONIBILI	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			DISPONIBILITA' FINANZIARIA TOTALE (PER GLI INTERI INVESTIMENTI)
		2024	2025	2026	
	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avanzo disponibile	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi PAT su leggi di settore e deleghe	1.763.468,60	650.800,00	0,00	2.414.268,60
	Contributi decreti ministeriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi Consorzio BIM del Sarca Mincio Garda	747.432,21	0,00	0,00	747.432,21
	Proventi canoni aggiuntivi consorzio BIM Chiese	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
	Proventi canoni aggiuntivi consorzio BIM Sarca Mincio Garda	604.978,36	0,00	0,00	604.978,36
	ex FIM	322.349,43	0,00	0,00	322.349,43
	Fondo Investimenti budget	545.375,76	0,00	0,00	545.375,76
	Fondi PNRR	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	Contributi da altri enti de settore pubblico	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
	Altro (specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI		4.123.604,36	650.800,00	0,00	4.774.404,36

Programma pluriennale opere pubbliche

SCHEDA 3 - Programma pluriennale opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti										
MISSIONE/ PROGRAMMA (DI BILANCIO)		PRIORITA' PER CATEGORIA	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	DISPONIBILITA'	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
							SPESA TOTALE	2024	2025	2026
						ESIGIBILITA' DELLA SPESA		ESIGIBILITA' DELLA SPESA	ESIGIBILITA' DELLA SPESA	ESIGIBILITA' DELLA SPESA
04	02	1	Realizzazione del nuovo plesso scolastico della scuola elementare e materna di Molina di Ledro	ottenuta	2025	€ 5.921.890,33	€ 5.492.572,24	€ 2.200.332,21	650.800,00	0,00
10	05	1	Delega PAT: realizzazione rotatoria ovest lungo la SS240 di Loppio e Val di Ledro a Tiarno di Sopra	ottenuta	2024/2025	€ 430.568,60	€ 435.000,00	€ 390.568,60	0,00	0,00
10	05	3	Allargamento di Via Dromaè in C.C. Mezzolago - seconda parte		2024	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	0,00	0,00
10	05	1	Realizzazione del marciapiede di collegamento tra la scuola elementare e l'abitato di Enguiso	ottenuta	2024	€ 202.689,66	€ 184.770,00	€ 29.754,78	0,00	0,00
11	02	1	Interventi per pubbliche calamità e somma urgenza		2024	€ 590.000,00	€ 590.000,00	€ 590.000,00	0,00	0,00
12	01	3	Ristrutturazione dei servizi igienici dell'asilo nido di Tiarno di Sotto		2024	€ 43.000,00	€ 43.000,00	€ 43.000,00	0,00	0,00
10	05	1	Messa in sicurezza di alcune strade nel Comune di Ledro stralcio A e stralcio C	ottenuta	2024	€ 415.338,36	€ 427.539,54	€ 41.127,24	0,00	0,00
10	05	2	Realizzazione pista ciclabile a Pieve di Ledro vicino al torrente Assat	ottenuta	2024	€ 39.323,26	€ 42.500,00	€ 38.000,00	0,00	0,00
10	05	1	Realizzazione di un attraversamento pedonale e marciapiede a fianco della strada provinciale ex statale 240, presso l'abitato di Barcesino nel Comune di Ledro, con installazione di un'isola ecologica e di una pensilina per la fermata dell'autobus.	ottenuta	2024	€ 270.982,58	€ 281.996,22	€ 40.000,00	0,00	0,00
10	05	2	Sistemazione muro in Via dei Colli - messa in sicurezza		2024	€ 44.370,93	€ 44.984,05	€ 40.000,00	0,00	0,00
12	09	1	Realizzazione di nuove cellette ossario e sistemazione della cappella e dei muri di cinta del cimitero di Molina	ottenuta	2024	€ 325.558,33	€ 318.000,00	€ 28.311,20	0,00	0,00
09	02	3	Sistemazione del lungolago di Molina terza parte e realizzazione di terrazze panoramiche	ottenuta	2024	€ 660.571,20	€ 646.386,73	€ 288.112,47	0,00	0,00

MISSIONE/ PROGRAMMA (DI BILANCIO)		PRIORITA' PER CATEGORIA	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	DISPONIBILITA'	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
							SPESA TOTALE	2024	2025	2026
								ESIGIBILITA' DELLA SPESA	ESIGIBILITA' DELLA SPESA	ESIGIBILITA' DELLA SPESA
10	05	1	Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica del Comune di Ledro	ottenuta	2024	€ 149.457,94	€ 149.457,94	€ 20.735,81	0,00	0,00
04	02	1	Realizzazione cabina elettrica a servizio dei lavori di realizzazione del nuovo plesso scolastico di Molina		2024	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 40.000,00	0,00	0,00
06	01	1	Realizzazione di cabina elettrica, realizzazione cisterna gasolio ed acqua a servizio del centro attività sportive sci di fondo in loc. Chinae		2024	€ 75.000,00	€ 75.000,00	€ 60.000,00	0,00	0,00
09	04	1	Rifacimento di alcuni tratti di acquedotto negli abitati di Mezzolago e Pieve e contestuale realizzazione di un tratto di fognatura bianca	ottenuta	2024	€ 580.983,84	€ 594.000,00	€ 9.429,15	0,00	0,00
10	05	2	Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopeditone del percorso pedonale che costeggia la sponda del lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro - tratto Mezzolago Molina	ottenuta	2024/2025	€ 1.608.079,71	€ 1.669.930,59	€ 94.232,90	0,00	0,00
10	05	1	Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico p.ed. 2 in C.C. Bezzecca		2025	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	0,00	0,00
					TOTALE	€ 11.572.814,74	€ 11.210.137,31	€ 4.123.604,36	€ 650.800,00	€ -

SCHEDA 3 - parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti								
CODIFICA PER TIPOLOGIA E CATEGORIA	PRIORITA' PER CATEGORIA (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
					SPESA TOTALE	2024	2025	2026
						INSERIBILITA'	INSERIBILITA'	INSERIBILITA'
nuova costruzione	2	Realizzazione di un percorso ciclabile in Val Concei - 1° lotto tratto D-E (Enguiso Lenzumo)	ottenuta	2026	€ 1.030.526,54	0,00	1.030.526,54	0,00
nuova costruzione	2	Realizzazione di un percorso ciclabile in Val Concei - 2° lotto tratto A-D (Bezzecca Enguiso)	ottenuta	2026	€ 952.335,00	0,00	952.335,00	0,00
ristrutturazione	1	Ristrutturazione dell'edificio ex Casel p.ed. 135 e p.f. 6/9 in C.C. Biacesa	parziale	2025	€ 447.000,00	447.000,00	0,00	0,00
ristrutturazione	1	Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopedonale del percorso pedonale che costeggia la sponda del lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro - lotto 2	ottenuta	2026	€ 3.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	0,00
nuova costruzione	3	Opere elettriche di illuminazione pubblica a completamento della riqualificazione del lungo lago di Molina		2025	€ 36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
nuova costruzione	2	Captazione in pozzo per l'alimentazione idrica di Malga Dromaè		2026	€ 90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
nuova costruzione	2	Realizzazione di un nuovo parcheggio pubblico nell'abitato di Barcesino		2024	€ 30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
ristrutturazione	1	Riqualificazione ambientale ed urbanistica del lungolago e della spiaggia di Pur	ottenuta	2026	€ 999.654,98	600.000,00	399.654,98	0,00
ristrutturazione	2	Pavimentazione della piazza S. Giovanni Bosco a Tiarno di Sotto		2025	€ 500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
nuova costruzione	1	Bonifica e messa in sicurezza del pendio a monte dell'abitato di Lenzumo		2025	€ 876.419,95	0,00	876.419,95	0,00

CODIFICA PER TIPOLOGIA E CATEGORIA	PRIORITA' PER CATEGORIA (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
					SPESA TOTALE	2024	2025	2026
						INSERIBILITA'	INSERIBILITA'	INSERIBILITA'
ristrutturazione	3	Realizzazione del nuovo museo garibaldino nell'edificio p.ed. 2 in C.C. Bezzeca		2026	€ 60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
manutenzione	2	Sistemazione della pista ciclabile nel tratto compreso tra gli abitati di Biacesa e Pre'	ottenuta	2026	€ 498.906,06	498.906,06	0,00	0,00
nuova costruzione	3	Realizzazione del marciapiede lungo la SS 240 nei pressi dell'abitato di Tiarno di Sotto		2026	€ 390.370,00	0,00	0,00	390.370,00
nuova costruzione	2	Spostamento centro raccolta a Molina di Ledro		2025	€ 1.109.000,00	0,00	500.000,00	609.000,00
nuova costruzione	2	Lavori di demolizione della p.ed. 308 in C.C. Locca (canonica)	ottenuta	2024	€ 80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
nuova costruzione	3	Realizzazione di una nuova caserma dei vvff a Tiarno di Sotto		2026	€ 4.060.623,88	0,00	2.000.000,00	2.060.623,88
nuova costruzione	3	Realizzazione nuovo cantiere comunale a Bezzeca		2026	€ 1.600.000,00	0,00	1.000.000,00	600.000,00
manutenzione	2	Manutenzione di alcune strade comunali mediante rifacimento del manto in conglomerato bituminoso		2025	€ 500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
nuova costruzione	1	Realizzazione di un pozzo per l'approvvigionamento idrico in località Pur		2024	€ 300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
manutenzione	2	Rifacimento del ponte in via Europa in località Pur		2025	€ 350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
manutenzione	3	Allargamenti di alcune strade comunali rurali		2025	€ 200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
ristrutturazione	3	Ristrutturazione della Malga Vies in C.C. Bezzeca		2026	€ 60.000,00	0,00	60.000,00	0,00

CODIFICA PER TIPOLOGIA E CATEGORIA	PRIORITA' PER CATEGORIA (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
					SPESA TOTALE	2024	2025	2026
						INSERIBILITA'	INSERIBILITA'	INSERIBILITA'
manutenzione	2	Riqualificazione parcheggio spiaggia Besta		2025	€ 250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
nuova costruzione	2	Realizzazione di un tratto conclusivo di marciapiede in via Alzer a Pieve e realizzazione fognatura bianca		2025	€ 500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
nuova costruzione		Realizzazione scogliera e terre armate nei pressi del Circolo Vela a Pieve		2024	€ 50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
manutenzione		Riqualificazione energetica e manutenzione straordinaria dell'illuminazione pubblica del Comune di Ledro - PRIC 5 lotto 3		2025	€ 200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
nuova costruzione		Realizzazione barriera paramassi a Biacesa		2026	€ 3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
nuova costruzione		Completamento lavori ciclabile Biacesa nel tratto tra la ex diga e collegamento con la strada per Pregasina con pavimentazione e posa griglia acqua		2024	€ 80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
manutenzione		Sistemazione di alcuni ponti nella Valle di Concei		2025	€ 300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
nuova costruzione		Realizzazione della nuova sede dell'archivio comunale		2026	€ 2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
manutenzione		Riqualificazione Viale Foletto e spiagge a Pieve di Ledro		2024	€ 250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
manutenzione		Manutenzione straordinaria ex scuola materna di Concei p.ed. 325 in C.C. Enguiso		2025	€ 200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
nuova costruzione		Realizzazione loculi nel cimitero di Prè		2025	€ 50.000,00	0,00	50.000,00	0,00

CODIFICA PER TIPOLOGIA E CATEGORIA	PRIORITA' PER CATEGORIA (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	CONFORMITA' URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE (ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE)	ANNO PREVISTO PER ULTIMAZIONE LAVORI	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
					SPESA TOTALE	2024	2025	2026
						INSERIBILITA'	INSERIBILITA'	INSERIBILITA'
ristrutturazione		Opere di potenziamento della rete di acquedotto e antincendio a supporto dell'abitato di Tiarno di Sotto e di soccorso agli abitati di Tiarno Sopra e Bezzecca		2025	€ 673.000,00	200.000,00	473.000,00	0,00
manutenzione		Pavimentazione strada per la località S. Giovanni a Biacesa		2025	€ 50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
manutenzione		Bando Ministero del Turismo "Le palafitte UNESCO. Sviluppo progetti comuni per al promozione e la valorizzazione dei siti italiani" - riqualificazione dell'immobile comunale esistente p.ed. 253 C.C. Legos I		2026	€ 3.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	0,00
nuova costruzione		Realizzazione nuova centrale termica con generatore di calore a Biomassa al servizio della scuola media e di alcuni edifici pubblici di Bezzecca		2026	€ 1.500.000,00	500.000,00	1.000.000,00	0,00
			TOTALE		€ 29.273.836,41	€ 6.235.906,06	€ 14.031.936,47	€ 9.005.993,88

Aggregazione di opere minori e manutenzioni straordinarie del triennio				
MISSIONE	PROGRAMMA	OGGETTO DEI LAVORI (OPERE E INVESTIMENTI)	IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA
01	05	Manutenzione straordinaria beni immobili del patrimonio comunale	€ 100.000,00	€ 100.000,00
05	01	Manutenzione straordinaria cinema e teatro	€ 10.000,00	€ 10.000,00
06	01	Sistemazione impianti sportivi	€ 100.000,00	€ 100.000,00
10	05	Manutenzione straordinaria viabilità	€ 150.000,00	€ 150.000,00
10	05	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	€ 30.000,00	€ 30.000,00
09	04	Manutenzione straordinaria fognature	€ 100.000,00	€ 100.000,00
10	05	Sistemazione strade di montagna	€ 150.000,00	€ 150.000,00
09	05	Sistemazione strade di montagna e beni di uso civico	€ 150.000,00	€ 150.000,00
17	01	Manutenzione straordinaria centralina idroelettrica	€ 30.000,00	€ 30.000,00
01	05	Manutenzione immobili destinati ad attività commerciale	€ 40.000,00	€ 40.000,00
09	04	Manutenzione straordinaria fontane pubbliche	€ 20.000,00	€ 20.000,00
09	04	Manutenzione straordinaria acquedotti	€ 100.000,00	€ 100.000,00
09	02	Manutenzione e sistemazione parchi e giardini	€ 40.000,00	€ 40.000,00
12	09	Manutenzione diverse cimiteri	€ 50.000,00	€ 50.000,00
04	01	Manutenzione straordinaria edifici scuola materna	€ 30.000,00	€ 30.000,00
04	02	Manutenzione straordinaria edifici scuola elementare	€ 30.000,00	€ 30.000,00
04	02	Manutenzione straordinaria edifici scuola media	€ 30.000,00	€ 30.000,00
12	01	Manutenzione straordinaria edificio asilo nido	€ 10.000,00	€ 10.000,00
05	01	Manutenzione straordinaria biblioteca	€ 10.000,00	€ 10.000,00
06	01	Manutenzione straordinaria gatto delle nevi	€ 15.000,00	€ 15.000,00
01	11	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00
06	01	Realizzazione boulder - lavori	€ 60.000,00	€ 60.000,00
09	02	Sistemazione aree e parcheggi lungo lago	€ 80.000,00	€ 80.000,00
		TOTALE	€ 1.345.000,00	€ 1.345.000,00

APPENDICE

1. Quadro investimenti e relative fonti di finanziamento
2. Elenco opere finanziate con fondi PNRR
3. Programma delle Opere pubbliche 2024-2026
4. Programma triennale acquisti forniture e servizi anni 2024/2026

Elenco spese investimento e relative fonti di finanziamento
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
ESERCIZIO 2024

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2024	REI + FPV	TOTALE (Stanziamen- to previsione)	FPV	AVANZO	ALIENAZIONE PERMUTE IMMOBILI	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	CONTRIBUTI PAT- to leggi di settore e deleghe - Contributi STATO e Ministeri	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	FONDI PNRR	CONTRIBUTI BIM RETE DELLE RISERVE	CONTRIBUTI BIM SARCA (OPERE PUBBLICHE - Piani di Vallata - Piani Triennali)	RIMBORSI	Proventi canoni aggiuntivi Servizi Minio e Gorda	Proventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	Budget	TOT. ENTRATE	SERVIZIO	DETTAGLIO AVANZO VINCOLATO
01	05	2.02.02.01.001	2205001	ACQUISTO TERRENI AGRICOLI	36.346,00	-	36.346,00	-	-	36.346,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.346,00	SEGRETERIA	-
01	05	2.02.02.01.999	2205002	ACQUISTO TERRENI N.A.C	162.487,00	-	162.487,00	-	-	162.487,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.487,00	SEGRETERIA	-
01	05	2.02.02.01.001	2205951	ACCANTONAMENTO OPERAZIONI IMMOBILIARI - TERRENI AGRICOLI	254,00	-	254,00	-	-	254,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254,00	SEGRETERIA	-
01	05	2.02.01.09.001	2205952	ACCANTONAMENTO OPERAZIONI IMMOBILIARI - FABBRICATI AD USO ABITATIVO	131.050,00	-	131.050,00	-	-	131.050,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.050,00	SEGRETERIA	-
01	05	2.02.01.03.000	2210000	ACQUISTI MOBILI E ARREDI PATRIMONIO COMUNALE (parzialmente rilevante ai fini IVA)	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.01.05.000	2210004	ACQUISTI ATTREZZATURE E MACCHINARI PATRIMONIO COMUNALE (parzialmente rilevante ai fini IVA)	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.01.09.002	2210007	MANUTENZIONE IMMOBILI DESTINATI AD ATTIVITA' COMMERCIALE (rilevante ai fini I.V.A.)	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.01.09.000	2210008	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI PATRIMONIO COMUNALE (parzialmente rilev. fini Iva)	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.03.05.001	2210017	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE INCARICHI GESTIONE PATRIMONIO (parzialmente rilevante ai fini I.V.A.)	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.01.05.999	2210029	ACQUISTO MATERIALI PER LAVORI IN ECONOMIA - PATRIMONIO (parzialmente rilevante ai fini IVA)	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	PATRIMONIO	-
01	05	2.02.01.03.000	2237004	ACQUISTI MOBILI E ARREDI UFFICI - SERVIZI ALLA PERSONA	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	-	-	1.000,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
01	05	2.02.03.05.001	2210033	INCARICO PROGETTUALE PER REVISIONE, PROGETTO DEFINITIVO E PROGETTAZIONE ESECUTIVO DELLA PIAZZA S. GIOVANNI BOSCO A TIARNO DI SOTTO	15.072,00	-	15.072,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.072,00	-	-	-	15.072,00	LAVORI PUBBLICI	-
01	06	2.02.03.05.001	2211000	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE, ACCATASTAMENTI E INTAVOLAZIONI (parzialmente rilevante ai fini IVA)	50.000,00	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	5.000,00	5.000,00	50.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
01	06	2.05.04.04.001	2523000	TRASFERIMENTI: ONERI DI URBANIZZAZIONE	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	EDILIZIA PRIVATA	Avanzo vincolato per legge (oneri di urbanizzazione)
01	08	2.02.03.02.000	2214009	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - SOFTWARE - SETTORE SEGRETERIA	7.500,00	-	7.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.500,00	-	-	7.500,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.03.02.000	2214010	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - SOFTWARE - SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-	-	2.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.03.02.000	2214011	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - SOFTWARE - SETTORE FINANZIARIO	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.000,00	-	-	4.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.03.02.000	2214012	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - SOFTWARE - SETTORE TECNICO	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	-	-	1.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.01.07.000	2214013	ACQUISTO BENI E ATTREZZATURE INFORMATICHE SETTORE TECNICO	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-	-	2.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.01.07.000	2214014	ACQUISTO BENI E ATTREZZATURE INFORMATICHE SETTORE SEGRETERIA	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.01.07.000	2214015	ACQUISTO BENI E ATTREZZATURE INFORMATICHE SETTORE FINANZIARIO	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	-	-	1.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.01.07.000	2214016	ACQUISTO BENI E ATTREZZATURE INFORMATICHE SETTORE SERVIZI	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	-	3.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.03.02.001	2214105	PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP F31F22002230006 - AVVISO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE" - INFORMATICA - SETTORE SEGRETERIA	14.000,00	-	14.000,00	-	-	-	-	-	-	14.000,00	-	-	-	-	-	-	-	14.000,00	INFORMATICA	-
01	08	2.02.03.02.001	2214107	PNRR - M1C1 - INV. 1.3.1 - CUP F51F22011220006 - "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" - INFORMATICA - SETTORE SEGRETERIA	20.344,00	-	20.344,00	-	-	-	-	-	-	20.344,00	-	-	-	-	-	-	-	20.344,00	INFORMATICA	-
01	11	2.02.03.06.999	2230002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-
03	01	2.03.01.02.000	2315000	CONTRIBUTI INVESTIMENTI - GESTIONE POLIZIA MUNICIPALE	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00	FRANZIARIO	-
04	01	2.02.01.09.003	2216006	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLE MATERNE (parzialmente rilevante ai fini IVA)	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-
04	01	2.02.01.03.999	2216010	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA MATERNA TIARNO DI SOPRA (parzialmente rilevante ai fini IVA)	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-
04	01	2.02.01.03.999	2216011	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA MATERNA BEZZECA (parzialmente rilevante ai fini IVA)	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-
04	02	2.02.01.03.999	2216001	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA ELEMENTARE CONCEI	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-
04	02	2.02.01.03.999	2216002	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA ELEMENTARE MOLINA DI LEDRO	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2024	REI + FPV	TOTALE (Stanzamento previsione)	FPV	AVANZO	ALIENAZIONE PERMUTE IMMOBILI	PROVERBI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe - Contributi STATO e Ministeri	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	FONDI PNRR	CONTRIBUTI BIM RETE DELLE RISERVE	CONTRIBUTI BIM SARCA (OPERE PUBBLICHE - Piani di VALLATA - Piani TRIENNALI)	RIMBORSI	Preventi canoni aggiuntivi Sarca Minio e Garda	Preventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	Budget	TOT. ENTRATE	SERVIZIO	DETTAGLIO AVANZO VINCOLATO	
04	02	2.02.01.03.999	2216003	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA ELEMENTARE TIARNO DI SOPRA	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-	
04	02	2.02.01.03.999	2216004	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ARREDI - ISTRUZIONE PUBBLICA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - SCUOLE MEDIE BEZZECA	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-	
04	02	2.02.01.09.003	2216007	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLA ELEMENTARE	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-	
04	02	2.02.01.09.003	2216008	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLA MEDIA	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-	
04	02	2.02.01.09.003	2216014	REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI MOLINA DI LEDRO	855.000,00	1.345.332,21	2.200.332,21	-	-	-	-	972.900,00	-	-	-	-	722.432,21	-	150.000,00	-	-	355.000,00	2.200.332,21	LAVORI PUBBLICI	-
04	02	2.02.01.09.003	2216020	REALIZZAZIONE CABINA ELETTRICA A SERVIZIO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DI MOLINA	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	40.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
05	01	2.02.01.09.018	2218002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CINEMA E TEATRO	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-
05	01	2.02.01.09.018	2217005	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-
05	02	2.02.01.05.999	2218004	ATTREZZATURE PER CINEMA E TEATRO	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
06	01	2.02.01.09.016	2219000	SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	100.000,00	-	100.000,00	-	6.715,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.284,59	-	100.000,00	PATRIMONIO	Avanzo vincolato da trasferimenti
06	01	2.02.01.09.999	2219001	ACQUISTO ATTREZZATURE E MATERIALE PER IMPIANTI SPORTIVI	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	PATRIMONIO	-
06	01	2.02.01.01.999	2219008	MANUTENZIONE STRAORDINARIA GATTO DELLE NEVI	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	PATRIMONIO	-
06	01	2.02.01.09.016	2219020	REALIZZAZIONE BOULDER - LAVORI	60.000,00	-	60.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.000,00	60.000,00	PATRIMONIO	-
06	01	2.02.01.09.016	2219024	REALIZZAZIONE DI CABINA ELETTRICA, REALIZZAZIONE CISTERNA GASOLIO ED ACQUA A SERVIZIO DEL CENTRO ATTIVITA' SPORTIVE SCI DI FONDO IN LOC. CHINAE	60.000,00	-	60.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.000,00	-	60.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
06	01	2.02.03.05.001	2234000	RIQUALIFICAZIONE PAESAGGISTICA ED AMBIENTALE DELL'AEREA LAGO DI PUR - I° LOTTO - SPESE TECNICHE	29.000,00	-	29.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29.000,00	-	29.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
06	01	2.03.04.01.001	2319000	TRASFERIMENTI PER CONTRIBUTI - SETTORE SPORTIVO	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
06	01	2.03.04.01.001	2319001	TRASFERIMENTI PER CONTRIBUTI - LEDRENSE - SPORT	155.000,00	-	155.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155.000,00	-	-	-	155.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
07	01	2.03.04.01.001	2320000	TRASFERIMENTI PER CONTRIBUTI - SETTORE TURISMO	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
08	01	2.02.01.99.999	2227002	ACQUISTI PER INTERVENTO 19	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	-
08	01	2.02.03.05.001	2223001	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER CARTOGRAFIE PRG E ACCATASTAMENTI - EDILIZIA PRIVATA	70.000,00	-	70.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.000,00	-	-	-	70.000,00	EDILIZIA PRIVATA	-
08	02	2.02.01.09.999	2223000	SPESE PER DEMOLIZIONI ED ABUSI	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00	EDILIZIA PRIVATA	-
08	02	2.03.02.01.001	2323000	TRASFERIMENTI: CONTRIBUTI INTEGGIATURE CASE	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	EDILIZIA PRIVATA	-
09	01	2.02.03.05.001	2243001	PROGETTAZIONE DEFINITIVA INTERVENTO DI BONIFICA E MESSA IN SICUREZZA DEL PENDIO A MONTE DELL'ABITATO DI LENZUMO	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
09	02	2.02.01.09.014	2209000/2023	INTERVENTI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE L.P. N. 11/2007	195.333,33	-	195.333,33	-	-	-	-	115.080,00	41.006,66	-	39.246,67	-	-	-	-	-	-	-	195.333,33	SERVIZI ALLA PERSONA	-
09	02	2.02.03.05.001	2209001/2023	INCARICHI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE	73.333,33	-	73.333,33	-	-	-	-	54.936,67	17.286,66	-	1.110,00	-	-	-	-	-	-	-	73.333,33	SERVIZI ALLA PERSONA	-
09	02	2.02.03.99.001	2209002/2023	BENI IMMATERIALI RETE DELLE RISERVE	33.500,00	-	33.500,00	-	-	-	-	3.333,33	2.166,67	-	15.000,00	-	-	-	-	-	13.000,00	-	33.500,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
09	02	2.02.01.09.014	2209005/2023	INTERVENTI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE - PSR	126.451,00	-	126.451,00	-	-	-	-	126.451,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126.451,00	SERVIZI ALLA PERSONA	-
09	02	2.02.01.09.014	2221017	SISTEMAZIONE AREE E PARCHEGGI LUNGO LAGO	80.000,00	-	80.000,00	-	80.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.000,00	PATRIMONIO	Avanzo vincolato da legge (parcometri)
09	02	2.02.03.05.001	2221066	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE ESECUTIVA SISTEMAZIONE LUNGOLAGO MOLINA - TERZA PARTE - E REALIZZAZIONE TERRAZZE PANORAMICHE	14.184,47	-	14.184,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.184,47	-	14.184,47	LAVORI PUBBLICI	-
09	02	2.02.01.09.012	2221106	SISTEMAZIONE LUNGOLAGO MOLINA - TERZA PARTE - E REALIZZAZIONE TERRAZZE PANORAMICHE - LAVORI	273.928,00	-	273.928,00	-	-	-	-	-	60.000,00	-	-	-	-	-	213.928,00	-	-	-	273.928,00	LAVORI PUBBLICI	-
09	02	2.02.01.03.999	2227000	ACQUISTO ATTREZZATURE PER PARCHI E ARREDO URBANO	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	-	-	20.000,00	PATRIMONIO	-
09	02	2.02.01.09.014	2227001	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE PARCHI E GIARDINI	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	-
09	04	2.02.01.05.999	2225000	ACQUISTO ATTREZZATURA E STRUMENTAZIONE PER GESTIONE ACQUEDOTTO (rilevante ai fini I.V.A.)	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2024	REI + FPV	TOTALE (Stanzamento previsione)	FPV	AVANZO	ALIENAZIONE PERMUTE IMMOBILI	PROVERBI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI URBANISTICHE	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe - Contributi STATO e Ministeri	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	FONDI PNRR	CONTRIBUTI BIM RETE DELLE RISERVE	CONTRIBUTI BIM SARCA (OPERE PUBBLICHE - PIANI DI VALLATA - PIANI TRIENNALI)	RIMBORSI	Preventi canoni aggiuntivi Sarca Minio e Garda	Preventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	Budget	TOT. ENTRATE	SERVIZIO	DETTAGLIO AVANZO VINCOLATO	
09	04	2.02.01.09.010	2225001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTI (rilevante ai fini I.V.A.)	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.000,00	100.000,00	PATRIMONIO	-	
09	04	2.02.01.09.010	2225002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE (rilevante ai fini I.V.A.)	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.000,00	100.000,00	PATRIMONIO	-	
09	04	2.02.01.09.010	2225006	FORNITURA E MONTAGGIO POTABILIZZATORI (rilevante ai fini I.V.A.)	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	-	
09	04	2.02.03.05.001	2225007	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - RETE IDRICA E FOGNATURA (SPESE PER REDAZIONE PAU) (rilevante fini iva)	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-	
09	04	2.02.01.09.010	2225012	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FONTANE PUBBLICHE	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	PATRIMONIO	-	
09	04	2.02.03.05.001	2225014	SPESE TECNICHE PER RIFACIMENTO DI ALCUNI TRATTI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE (rilevante ai fini IVA)	9.429,15	-	9.429,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.429,15	-	9.429,15	LAVORI PUBBLICI	-
09	04	2.02.03.05.001	2225015	SPESE TECNICHE PER REALIZZAZIONE POZZO PER L'APPROVVIGIONAMENTO IDRICO A PUR (rilevante ai fini IVA)	11.118,40	-	11.118,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.118,40	-	11.118,40	LAVORI PUBBLICI	-
09	05	2.02.01.05.999	2209010	ACQUISTO ATTREZZATURE CUSTODI FORESTALI	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-	-	2.000,00	SEGRETERIA	-	
09	05	2.02.01.09.000	2210034	SISTEMAZIONE STRADE DI MONTAGNA E BENI DI USO CIVICO (parzialmente rilevante ai fini IVA)	150.000,00	-	150.000,00	-	150.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000,00	PATRIMONIO	Avanzo vincolato da legge (uso civico)	
10	05	2.02.01.09.012	50006/111	REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA (DELEGAT PAT)	370.000,00	-	370.000,00	-	-	-	-	370.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370.000,00	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.03.05.001	50006/113	REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA (DELEGA PAT) - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: DIREZIONE LAVORI, CSE, COLLAUDO, REGOLARE ESECUZIONE	20.568,60	-	20.568,60	-	-	-	-	20.568,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.568,60	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.02.01.001	2205003	ACQUISTO DI BENI IMMOBILI - TERRENI AGRICOLI (VIABILITA')	2.500,00	-	2.500,00	-	-	2.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500,00	SEGRETERIA	-	
10	05	2.02.01.09.013	2210015	SISTEMAZIONE STRADE DI MONTAGNA (parzialmente rilevante ai fini IVA)	150.000,00	-	150.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-	50.000,00	-	150.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.01.001	2221000	ACQUISTO ATTREZZATURE PER CANTIERE COMUNALE - MEZZI DI TRASPORTO STRADALI	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.05.999	2221001	ACQUISTO ATTREZZATURE DIVERSE PER CANTIERE COMUNALE	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' (parzialmente rilevante ai fini I.V.A.)	150.000,00	-	150.000,00	-	-	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110.000,00	150.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221013	ACQUISTO MATERIALI PER VIABILITA'	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221014	NOLEGGIO MEZZI PER MANUTENZIONE VIABILITA'	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.01.99.999	2221021	ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	PATRIMONIO	-	
10	05	2.02.03.05.001	2221058	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE NUOVO PARCHEGGIO PUBBLICO CC BARCESINO	15.000,00	-	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00	LAVORI PUBBLICI	Avanzo vincolato da legge (parcometri)	
10	05	2.02.03.05.001	2221059	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE ALLARGAMENTO VIA DROMAE' CC MEZZOLAGO - SECONDA PARTE	8.000,00	-	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.000,00	-	8.000,00	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.03.05.001	2221062	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE SISTEMAZIONE PAVIMENTAZIONE E PARAPETTO PONTE CRONA A IARNO DI SOTTO E RIFACIMENTO BARRIERE PROTETTIVE DI ALTRI PONTI COMUNALI	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00	-	15.000,00	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.03.05.001	2221064	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE CC ENGUISO	3.403,99	-	3.403,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.403,99	-	-	-	3.403,99	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.03.05.001	2221065	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE SISTEMAZIONE PISTA CICLOPEDONALE MOLINA - PIEVE	34.263,03	-	34.263,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.263,03	34.263,03	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2221070	SPESE TECNICHE PER LA SISTEMAZIONE E AMPLIAMENTO DEL PARCHEGGIO PUBBLICO DI BIACESA	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	LAVORI PUBBLICI	Avanzo vincolato da legge (parcometri)	
10	05	2.02.01.09.012	2221076	INDENNITA' DI ESPROPRIAZIONE PER ALLARGAMENTO VIA DROMAE' CC MEZZOLAGO - SECONDA PARTE	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2221077	ALLARGAMENTO VIA DROMAE' CC MEZZOLAGO - SECONDA PARTE	90.000,00	-	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90.000,00	-	90.000,00	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221078	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE CC ENGUISO - OPERA	26.350,79	-	26.350,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.350,79	26.350,79	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2221082	PROGETTAZIONE PER SISTEMAZIONE PASSEGGIATA CICLABILE NEL TRATTO PRE - BIACESA	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.02.01.000	2221085	ACQUISIZIONE TERRENI PER OPERA PUBBLICA PISTA CICLOPEDONALE PERCORSO PEDONALE CHE COSTEGGIA LA SPONDA DEL LAGO DI LEDRO NEL TRATTO TRA GLI ABITATI DI PIEVE E MOLINA	59.969,87	-	59.969,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.969,87	59.969,87	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2221087	ACQUISIZIONE TERRENI ED OCCUPAZIONE TEMPORANEA PER LA MESSA IN SICUREZZA DI ALCUNE STRADE NEL COMUNE DI LEDRO	4.646,37	-	4.646,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.646,37	-	-	-	4.646,37	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221088	MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMUNE DI LEDRO	36.480,87	-	36.480,87	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00	-	-	-	-	-	36.480,87	LAVORI PUBBLICI	-	
10	05	2.02.01.09.012	2221090	SISTEMAZIONE MURO VIA DEI COLLI - MESSA IN SICUREZZA	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	LAVORI PUBBLICI	-	

Missione	Programma	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2024	REI + FPV	TOTALE (Stanzamento previsione)	FPV	AVANZO	ALIENAZIONE PERMUTE IMMOBILI	PROVEBITI CONCESSIONI EDILIZIE E SANCIONI URBANISTICHE	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe - Contributi STATO e Ministeri	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	FONDI PNRR	CONTRIBUTI BIM RETE DELLE RISERVE	CONTRIBUTI BIM SARCA (OPERE PUBBLICHE - PIANI DI VALLATA - PIANI TRIENNALI)	RIMBORSI	Preventi canoni aggiuntivi Sarca Minico e Garda	Preventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	Budget	TOT. ENTRATE	SERVIZIO	DETTAGLIO AVANZO VINCOLATO
10	05	2.02.01.05.999	2221094	ATTREZZATURE - VIDEOSORVEGLIANZA PER VIABILITA' E PARCHEGGI	40.000,00	-	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	PATRIMONIO	Avanzo vincolato da legge (parcometri)
10	05	2.02.01.09.012	2221095	REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE A PIEVE DI LEDRO VICINO AL TORRENTE ASSAT	38.000,00	-	38.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.000,00	-	38.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2221097	MARCIAPIEDE LUNGO LA SS240 NEI PRESSI DELL'ABITATO DI BARCESINO; OPERA	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	40.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2221098	PASSEGGIATA PRE BIACESA; ESPROPRI	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2221104	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI;RIFACIMENTO DEL PONTE IN VIA EUROPA	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2222000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	30.000,00	PATRIMONIO	-
10	05	2.02.03.05.001	2221111	SPESE TECNICHE PROGETTAZIONE PARCHEGGIO BESTA	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2222013	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI; OPERE ELETTRICHE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMPLETAMENTO RIQUALIFICAZIONE LUNGOLAGO CC MOLINA	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	5.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2222019	SPESE TECNICHE : PROGETTAZIONE, CSP, CSE, DL PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI LEDRO (PRIC 5)	20.735,81	-	20.735,81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.735,81	-	20.735,81	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.03.01.02.003	2303003	TRASFERIMENTO COMUNE DI STORO STRADA VAL LORINA	35.000,00	-	35.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000,00	-	-	-	35.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.03.05.001	2222022	SPESE TECNICHE PER MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.ED. 2 IN C.C. BEZZECCA	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-	-	2.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.02.01.09.012	2222023	MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - CUP F34H23000560006 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.ED. 2 IN C.C. BEZZECCA	68.000,00	-	68.000,00	-	-	-	-	-	-	68.000,00	-	-	-	-	-	-	-	68.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.03.02.01.001	2321000	ALLARGAMENTO VIA TOWI BEZZECCA - CONTRIBUTO A SEGUITO DI ACCORDO PUBBLICO PRIVATO EX ART. 28 DELLA L.P. 23/1992	95.000,00	-	95.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.000,00	-	-	-	95.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
10	05	2.03.01.02.001	2321001	TRASFERIMENTO A P.A.T. PER DELEGA REALIZZAZIONE LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE DEL COMUNE DI LEDRO - 2 INTERVENTO - PONTE SANTA LUCIA (SPESE PER ESPROPRI ED OCCUPAZIONI TEMPORANEE, SPESE TECNICHE E LAVORI)	972.000,00	-	972.000,00	-	972.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	972.000,00	LAVORI PUBBLICI	Avanzo Vincolato da vincoli formalmente attribuiti dall'ente
11	01	2.03.04.01.001	2324000	TRASFERIMENTI: CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VV.FF. VOLONTARI	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	FINANZIARIO	-
11	02	2.02.03.05.001	2211003	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER INTERVENTI PER PUBBLICHE CALAMITA' E SOMMA URGENZA (parzialmente rilevante ai fini Iva)	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	-	10.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
11	02	2.02.01.09.000	2211004	INTERVENTI PER PUBBLICHE CALAMITA' E SOMMA URGENZA (parzialmente rilevante ai fini Iva)	580.000,00	-	580.000,00	-	-	-	-	400.000,00	-	-	-	-	-	180.000,00	-	-	-	580.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
12	01	2.02.01.09.017	2229001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ASILO NIDO (rilevante ai fini I.V.A.)	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	10.000,00	PATRIMONIO	-
12	01	2.02.01.09.017	2229002	RISTRUTTURAZIONE DEI SERVIZI IGIENICI ASILO NIDO TIARNO DI SOTTO	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	40.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
12	01	2.02.03.05.001	2229003	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: RISTRUTTURAZIONE DEI SERVIZI IGIENICI ASILO NIDO TIARNO DI SOTTO (rilevante ai fini IVA)	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	-	-	3.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
12	09	2.02.01.09.015	2231000	MANUTENZIONI DIVERSE CIMITERI	50.000,00	-	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00	PATRIMONIO	-
12	09	2.02.03.05.001	2231005	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: SPESE PER PROGETTAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' PER AMPLIAMENTO CELLETTE COLOMBARI CIMITERO DI MOLINA	10.000,00	-	10.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000,00	-	-	10.000,00	LAVORI PUBBLICI	-
12	09	2.02.01.03.999	2231006	ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER CIMITERI	5.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00	PATRIMONIO	-
12	09	2.02.01.09.015	2231008	REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCULI E SISTEMAZIONE FACCIATE DELLA CAPPELLA CIMITERIALE E DEI MURI DI CINTA DEL CIMITERO DI MOLINA - LAVORI	18.311,20	-	18.311,20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.311,20	18.311,20	LAVORI PUBBLICI	-
17	01	2.02.01.09.004	2210011	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA IDROELETTRICA (rilevante ai fini I.V.A.)	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	PATRIMONIO	-
TOTALE GENERALE					7.144.561,21	1.345.332,21	8.489.893,42	0,00	1.278.715,41	332.637,00	100.000,00	2.063.269,60	120.459,99	104.344,00	55.356,67	747.432,21	0,00	1.725.050,36	153.500,00	668.752,42	1.140.375,76	8.489.893,42		

Elenco spese investimento e relative fonti di finanziamento
BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2026
ESERCIZIO 2025

Miss	Prog	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2025	REIMPUTAZIONI	TOTALE	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	CONTRIBUTI BIM (OPERE PUBBLICHE - PIANI DI VALLATA - PIANI TRIENNALI) E RETE DELLE RISERVE	Budget	Proventi canoni aggiuntivi Sarca Mincio e Garda	Proventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	TOT. ENTRATE	SERVIZIO
04	02	2.02.01.09.003	2216014	REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI MOLINA DI LEDRO	- €	650.800,00 €	650.800,00 €	650.800,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	650.800,00	LAVORI PUBBLICI
09	02	2.02.01.09.014	2209000/2023	INTERVENTI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE L.P. N. 11/2007	43.833,34 €	- €	43.833,34 €	2.000,00 €	27.566,68 €	14.266,66 €	- €	- €	- €	- €	43.833,34	SERVIZI ALLA PERSONA
09	02	2.02.03.05.001	2209001/2023	INCARICHI PIANO DI GESTIONE RETE DI RISERVE	73.333,34 €	- €	73.333,34 €	44.936,67 €	17.286,67 €	11.110,00 €	- €	- €	- €	- €	73.333,34	SERVIZI ALLA PERSONA
09	02	2.02.03.99.001	2209002/2023	BENI IMMATERIALI RETE DELLE RISERVE	33.500,00 €	- €	33.500,00 €	3.333,34 €	2.166,66 €	15.000,00 €	- €	- €	- €	13.000,00 €	33.500,00	SERVIZI ALLA PERSONA
10	05	2.02.01.09.012	2221013	ACQUISTO MATERIALI PER VIABILITA'	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00	PATRIMONIO
TOTALE GENERALE					180.666,68	650.800,00	831.466,68	701.070,01	47.020,01	40.376,66	0,00	30.000,00	0,00	13.000,00	831.466,68	

Elenco spese investimento e relative fonti di finanziamento
BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2026
ESERCIZIO 2026

Miss.	Prog.	P. Fin.	CAPITOLO P.E.G.	Descrizione capitolo	Previsioni esercizio 2025	REIMPUTAZIONI	TOTALE	CONTRIBUTI PAT su leggi di settore e deleghe	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	CONTRIBUTI BIM (OPERE PUBBLICHE - PIANI DI VALLATA - PIANI TRIENNALI) E RETE DELLE RISERVE	Budget	Proventi canoni aggiuntivi Sarca Mincio e Garda	Proventi canoni aggiuntivi Chiese	EX FIM	TOT. ENTRATE	SERVIZIO
10	05	2.02.01.09.012	2221013	ACQUISTO MATERIALI PER VIABILITA'	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00	PATRIMONIO
TOTALE GENERALE					30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	

SCHEDA INTERVENTI PNRR 2024-2026

MISURA: M1C1
SETTORE COMPETENTE: SETTORE SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI
SERVIZIO COMPETENTE: SERVIZIO INFORMATICA

AVVISO	CUP	BREVE DESCRIZIONE DEL PROGETTO	IMPORTO PROGETTO	IMPORTO FINANZIATO PNRR	ANNUALITA' DI RIFERIMENTO BILANCIO 2024-2026	STATO DEL PROGETTO	E' PRESENTE IN REGIS?	SE IL PROGETTO E' STATO RENDICONTATO SU ALTRO SISTEMA INDICARE IL SISTEMA
AVVISO 1.3.1 " PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI"	F51F22011220006	sviluppo ed integrazione servizi PDND	20.344,00 €	20.344,00 €	2024	finanziato con decreto n. 152 - 3 / 2022 - PNRR - 2023	NO	https://padigitale2026.gov.it/
AVVISO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE"	F31F22002230006	intergazione autenticazione CIE	14.000,00 €	14.000,00 €	2024	finanziato con decreto n. 25 - 4 / 2022 - PNRR	NO	https://padigitale2026.gov.it/
AVVISO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	F31C22001440006	piano di migrazione al cloud delle basi di dti e delle applicazioni e servizi dell'amministrazione in modalità "Trasferimento in sicurezza"	83.044,00 €	83.044,00 €	RESIDUI PRESUNTI 2023 E COMPETENZA 2024	finanziato con decreto n. 85 - 1 / 2022 - PNRR - in fase di affidamento	NO	https://padigitale2026.gov.it/

MISURA: M2 C4 I2.2
SETTORE COMPETENTE: SETTORE TECNICO
SERVIZIO COMPETENTE: SERVIZIO LAVORI PUBBLICI

AVVISO	CUP	BREVE DESCRIZIONE DEL PROGETTO	IMPORTO PROGETTO	IMPORTO FINANZIATO PNRR	ANNUALITA' DI RIFERIMENTO BILANCIO 2024-2026	STATO DEL PROGETTO	E' PRESENTE IN REGIS?
(INSERIRE NUMERO AVVISO) " INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI" - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO P.ED. 2 IN C.C. BEZZECA	F34H23000560006	sostituzione dei serramenti del municipio id Bezzeca	70.000,00 €	70.000,00 €	2024	da progettare	SI

**COMUNE DI LEDRO
PROVINCIA DI TRENTO**



PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE

Il presente piano delle opere pubbliche per l'anno 2024 e Pluriennale 2024-2026 è stato redatto sulla scorta delle indicazioni della deliberazione della Giunta Provinciale n. 1061 dd. 17.05.2002 e circolare n. 19 di data 24 novembre 2003 del Servizio Autonomie Locali.

La relazione riprende le linee declaratorie del DUP (Documento Unico di Programmazione), di cui costituisce esplicazione e dettaglio.

INTERVENTI IN CONTO CAPITALE

INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

Si precisa come gli interventi di manutenzione straordinaria, riportati nelle allegate Schede, vengono considerati vincolati alle direttive giuntali nella loro attuazione. Non si definirà pertanto nel presente documento alcun indirizzo consiliare al loro impiego.

Sarà, infatti, con il PEG o con successivi atti di indirizzo specifici, che la Giunta Comunale, indicando precisamente obiettivi, mezzi e modalità di intervento, svincolerà tali risorse, rimettendole alla disponibilità del Funzionario avente titolo di spesa.

Capitolo: 2216012 - 2216014	Piano finanziario: 2.02.01.09.003	N. scheda 1
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Istruzione e diritto allo studio	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Realizzazione del nuovo plesso scolastico della scuola elementare e materna di Molina di Ledro		
Descrizione dell'intervento I lavori sono in corso ed è prevista la fine per la primavera del 2025.		
		
Costo dell'intervento: € 5.492.572,		

Capitolo: 50006/111 – 50006/112 – 50006/113	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 2
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Delega PAT – sistemazione e messa in sicurezza dell’incrocio sulla SS 240 di Loppio e Val di Ledro nel Comune di Ledro – rotatoria occidentale (loc. Tiarno di Sopra)		
Descrizione dell’intervento Con delibera della Giunta comunale di Tiarno di Sopra n. 26 di data 29 agosto 2007, si accettava la delega da parte della Provincia Autonoma di Trento, relativa alla progettazione esecutiva, direzione dei lavori ed esecuzione dei lavori relativi alla messa in sicurezza dell’intersezione stradale fra la strada comunale e la SS 240 di Loppio e Val di Ledro a Tiarno di Sopra (rotatoria ovest). Con successiva deliberazione n. 42 di data 14 dicembre 2008 si approvava in linea tecnica il progetto esecutivo, aggiornato definitivamente nel maggio 2009, dell’ing. Mirko Gazzini, il quale individuava le opere da realizzare con un costo presunto complessivo di euro 480.700,00. Il progetto prevede l’acquisizione di aree private mediante la procedura espropriativa, a seguito delle procedure innescate dall’esproprio il progetto è stato più volte modificato fino		

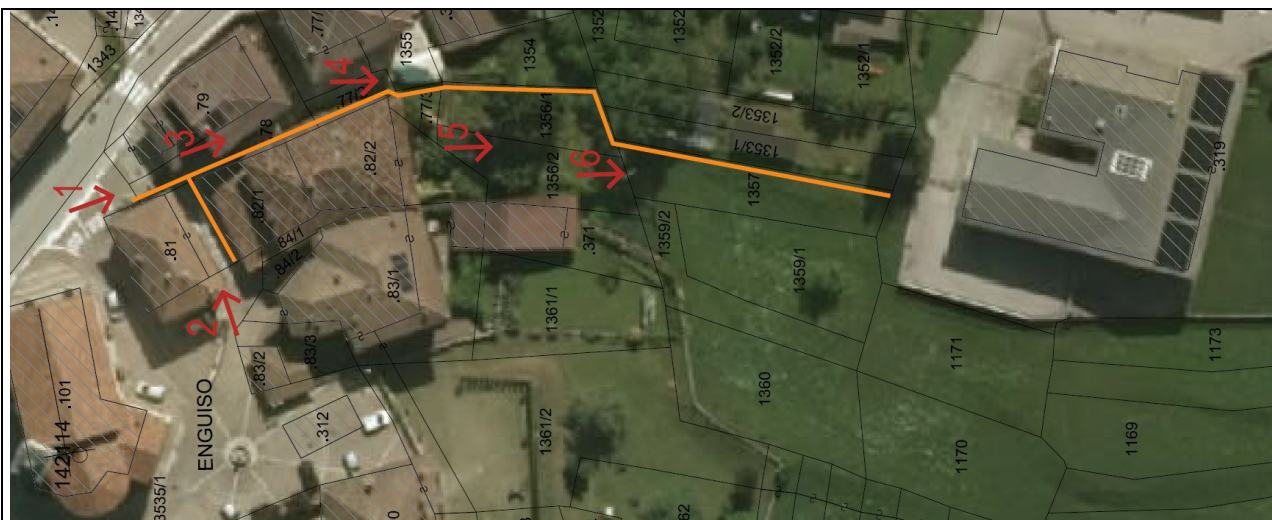
alla sua ultima versione, datata gennaio 2017, che prevede una spesa complessiva di euro 450.000,00.

Nel corso del tempo si è assistito ad un vasto aggiornamento normativo, pertanto si rende necessario un ulteriore aggiornamento del progetto per adeguarlo alle normative vigenti.

Costo dell'intervento: € 435.000,00

Capitolo: 2221059 – 2221076 - 2221077	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 3
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Rettifica ed allargamento di via Dromaè a Mezzolago nel comune di Ledro – secondo intervento		
Descrizione dell'intervento Nel 2017 sono stati portati a termine i lavori di rettifica e sistemazione di un tratto stradale di Via Dromaè a Mezzolago nel Comune di Ledro p.f. 728 in C.C. Mezzolago. Un ulteriore tratto stradale richiede il rifacimento di un muro di sostegno fatiscente a monte della carreggiata ed il contestuale allargamento della strada e al momento si sta lavorando per avviare la procedura espropriativa e procedere poi con la realizzazione dell'opera.		
Costo dell'intervento: € 100.000,00		

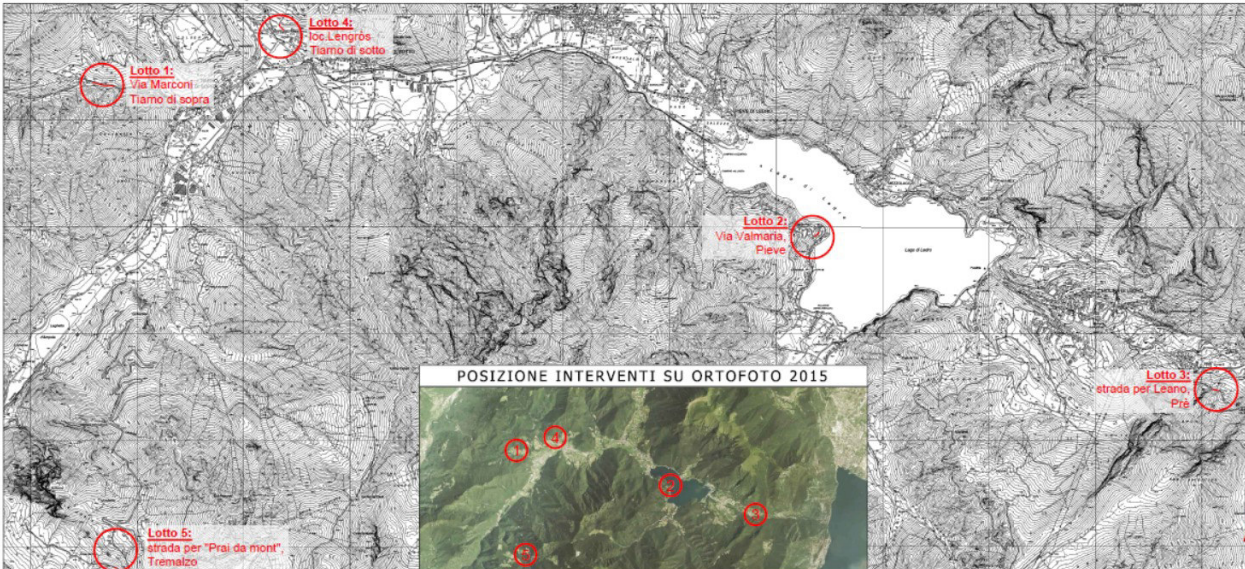
Capitolo: 2221064 – 2221079 - 2221078	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 4
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Realizzazione di un marciapiede nel tratto che intercorre tra la scuola elementare “Oreste Ferrari” di Concei e l’abitato di Enguiso		
Descrizione dell’intervento La realizzazione di un collegamento sicuro rappresenta una delle priorità dell'amministrazione comunale, che si è impegnata nella risoluzione del problema legato all'accessibilità ed alla fruizione dell'area scolastica sia da parte degli studenti che dell'utenza cittadina: per raggiungere la scuola, infatti, è necessario percorrere la strada provinciale della Valle di Concei che, nel tratto tra l'ex municipio di Concei e la piazza della Chiesa dell'abitato di Enguiso, è quasi del tutto priva di un marciapiedi o di un percorso protetto. È in corso la procedura espropriativa per l’acquisizione dei terreni necessari per realizzare l’opera.		



Costo dell'intervento: € 184.770,00

Capitolo: 2211003 - 2211004	Piano finanziario: 2.02.01.09.000	N. scheda 5
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Interventi a seguito di calamità naturali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente		
Oggetto: Interventi per pubbliche calamità e somma urgenza		
Descrizione dell'intervento Data la natura del territorio e l'imprevedibilità delle calamità che tendono spesso a verificarsi, si ritiene opportuno prevedere un fondo destinato agli interventi urgenti al fine di velocizzare le procedure di affidamento già previste all'art. 53 della L.P. 26/1993.		
Costo dell'intervento: € 590.000,00		

Capitolo: 2229002 - 2229003	Piano finanziario: 2.02.01.09.017	N. scheda 6
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Ristrutturazione dei servizi igienici dell'asilo nido di Tiarno di Sotto		
Descrizione dell'intervento Il progetto è finalizzato ad un possibile ampliamento dell'utenza e prevede, a tal fine, la messa a norma del bagno secondario: verrà prevista la demolizione delle tramezze tra i w.c., la completa rimozione e rifacimento dei rivestimenti e pavimenti ceramici, la modifica degli impianti idraulici e il posizionamento di nuovi sanitari. In aggiunta si realizzerà una dispensa per la cucina.		
Costo dell'intervento: € 43.000,00		

Capitolo: 2221083 – 2221087 - 2221088	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 7
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Messa in sicurezza di alcune strade comunali.		
Descrizione dell'intervento		
Il progetto preliminare redatto dal servizio lavori pubblici individua 4 lotti di interventi su altrettante strade bisognose di manutenzione. A seguito di segnalazioni è stato aggiunto un altro lotto per un totale di 5 lotti. E' stato consegnato il esecutivo raggruppando i 5 interventi in 3 stralci comuni per tipologia di intervento. Nel 2022 sono stati appaltati i lavori dello stralcio B che verranno eseguiti in primavera e si prevede di affidare anche i rimanenti nel corso del 2024.		
INQUADRAMENTO GENERALE INTERVENTI SU ESTRATTO CARTA TECNICA PROVINCIALE - scala 1:20000  POSIZIONE INTERVENTI SU ORTOFOTO 2015 		
Costo dell'intervento: € 599.780,59		

Capitolo: 2211000 - 2210041 - 2210042	Piano finanziario: 2.02.01.09.013	N. scheda 8
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Lavori di manutenzione straordinaria delle strade esistenti in C.C. Biacesa tramite realizzazione di nuove pavimentazioni		
Descrizione dell'intervento Il territorio di Ledro conta numerose strade di montagna utilizzate dagli abitanti per attività agricole e selvicolturali, tali percorsi talvolta sono tracciati di difficile percorrenza anche se molto frequentati. In particolare l'Amministrazione ha individuato due tratti che necessitano di manutenzione nel comune catastale di Biacesa. I lavori sono affidati e in corso di esecuzione.		
Costo dell'intervento: € 96.460,67		

Capitolo: 2221086 – 2221095 - 2211000	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 9
Priorità di esecuzione: media	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	

Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione pista ciclabile a Pieve di Ledro vicino al torrente Assat	
Descrizione dell'intervento Il progetto prevede il completamento della pavimentazione del percorso parallelo al torrente Assat a Pieve di Ledro. Non sono stati appaltati i lavori in quanto nello stesso tratto è prevista la realizzazione di uno scarico per la fognatura bianca e quindi si realizzerà la pavimentazione successivamente agli scavi della fognatura.	
Costo dell'intervento: € 42.500,00	

Capitolo: 2221027 – 2221084 – 2221097 - 2211000	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 10
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Realizzazione di un attraversamento pedonale e marciapiede a fianco della strada provinciale ex statale 240, presso l’abitato di Barcesino nel Comune di Ledro, con installazione di un’isola ecologica e di una pensilina per la fermata dell’autobus.		
Descrizione dell’intervento		
Al fine di migliorare la sicurezza della viabilità e del transito pedonale a fianco della SS 240 nell’abitato di Barcesino, l’Amministrazione comunale intende procedere alla realizzazione di un marciapiede ed alla realizzazione di un attraversamento pedonale della strada Provinciale. Si prevede di poter appaltare i lavori durante l’anno 2024.		
Costo dell’intervento: € 281.996,22		

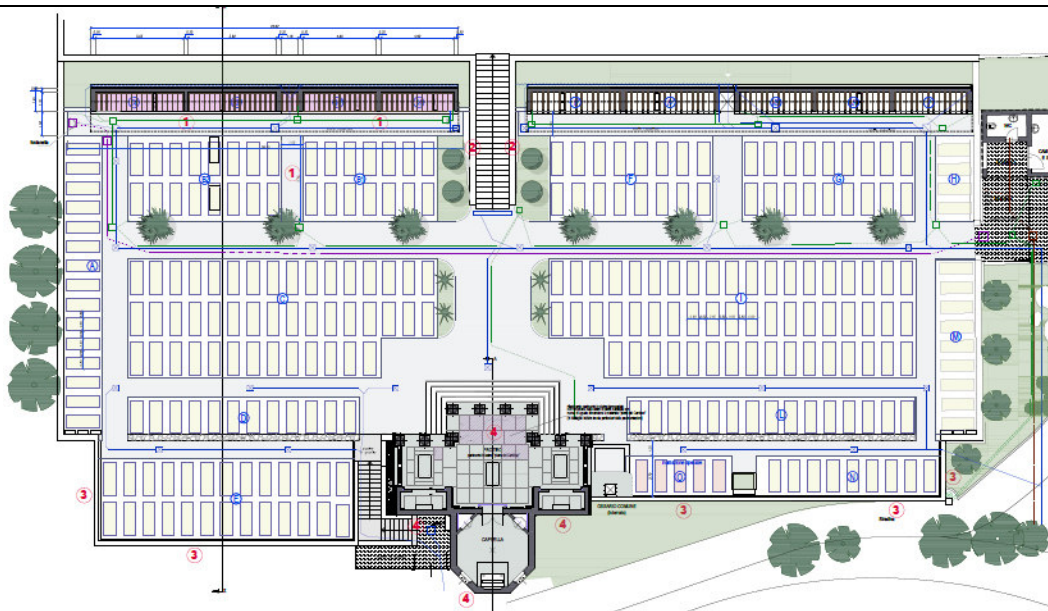
Capitolo: 2221089 - 2221090	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 11
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Sistemazione muro in Via dei Colli - messa in sicurezza		
Descrizione dell'intervento Sono pervenute all'attenzione dell'ufficio tecnico delle segnalazioni riguardanti il movimento di un tratto di muro di contenimento sulla strada comunale denominata "Via dei Colli" nell'abitato di Molina, da un sopralluogo si è ritenuto necessario demolire e ricostruire un tratto di muro pericolante. E' stato affidato all'ing. Francesco Mora l'incarico per la redazione del progetto e nel corso dell'anno si prevede di iniziare i lavori.		
Costo dell'intervento: € 44.984,05		

Capitolo: 2210037 - 2210040	Piano finanziario: 2.02.01.09.005	N. scheda 12
Priorità di esecuzione: media	Area intervento: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	

Oggetto: Adeguamento e sistemazione opera di presa della Malga Tremalzo di Molina e relativo accesso
Descrizione dell'intervento L'intervento riguarda la sistemazione dell'opera di presa dell'acquedotto che serve un complesso di edifici denominato Malga di Tremalzo, Negli ultimi anni la sorgente deve avere deviato il suo corso, inquanto, l'opera di presa della sorgente si riempie molto poco e solo nei periodi di pioggia persistente. L'assenza di acqua rende improponibile al malgaro la residenza all'interno della casina, inoltre l'alpeggio del bestiame non può essere realizzato. I lavori sono stati appaltati e verranno realizzati quando le condizioni ambientali lo permetteranno.
Costo dell'intervento: € 87.078,18

Capitolo: 2219021 – 2219022	Piano finanziario: 2.02.01.09.016	N. scheda 13
Priorità di esecuzione: media	Area intervento: Sport e tempo libero	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Realizzazione della rete di teleriscaldamento fra le pp.edd. 418 e 398 in C.C. Enguiso nel Comune di Ledro		
Descrizione dell'intervento La caldaia esistente presso la sede dello sci club viene spostata nel nuovo deposito e collegata tramite teleriscaldamento alla sede. In questo modo viene recuperato spazio all'interno dell'edificio. I lavori sono in via di affidamento e l'opera verrà realizzata in primavera.		
Costo dell'intervento: € 63.374.08		

Capitolo: 2231008-2231005	Piano finanziario: 2.02.01.09.015	N. scheda 14
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Cimiteri	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Realizzazione di nuove cellette ossario e sistemazione della cappella e dei muri di cinta del cimitero di Molina di Ledro		
Descrizione dell'intervento Il progetto prevede la realizzazione di un'altra batteria di loculi simmetrica all'esistente ed inoltre si prevedono inoltre alcuni lavori di completamento per il ripristino dell'intonaco delle facciate della Cappella cimiteriale, dei muri di cinta e della scalinata. I lavori sono in corso.		

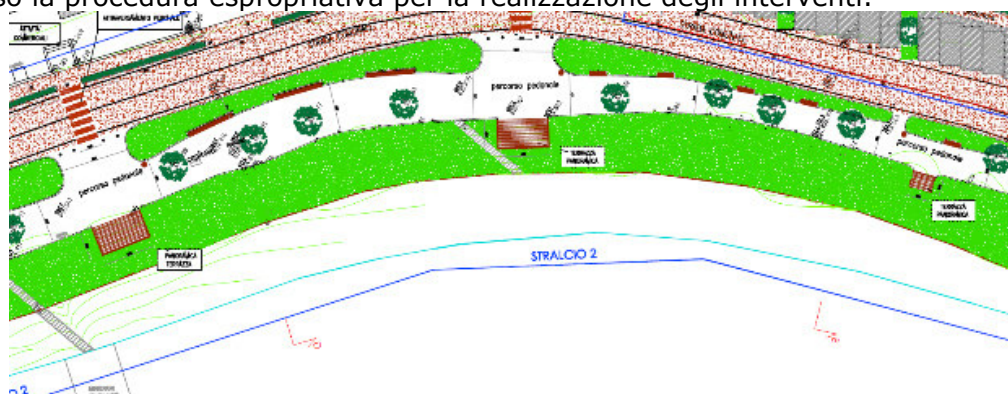


Costo dell'intervento: € 318.000,00

Capitolo: 2221066 – 2221105 - 2221106	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 15
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Sistemazione del lungolago di Molina terza parte e realizzazione di terrazze panoramiche		

Descrizione dell'intervento

Il progetto di riqualificazione del lungolago di Molina di Ledro, eseguito per lotti e non ancora ultimato, prevede la realizzazione di alcune terrazze panoramiche sul lago. Il progetto redatto dall'arch. Marco Baruzzi è stato realizzato in parte dal Servizio per il Sostegno Occupazionale e Valorizzazione Ambientale della PAT, la parte riguardante la realizzazione delle terrazze e il percorso pedonale è, invece, ancora da realizzare. È in corso la procedura espropriativa per la realizzazione degli interventi.



Costo dell'intervento: € 646.386,73

Capitolo: 2222019 - 2222021	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 16
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Infrastrutture stradali	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica del Comune di Ledro.	
Descrizione dell'intervento Intervento finanziato dal PNRR, lavori in corso di esecuzione.	
Costo dell'intervento: € 149.457,94	

Capitolo: 2216019 - 2216020	Piano finanziario: 2.02.01.09.003	N. scheda 17
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Fabbricati ad uso scolastico	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Realizzazione cabina elettrica a servizio dei lavori di realizzazione del nuovo plesso scolastico di Molina.		
Descrizione dell'intervento Lavori di realizzazione di una cabina elettrica al servizio della scuola elementare di Molina in corso di realizzazione. Si prevede di realizzare l'opera entro la fine dell'anno 2024.		
Costo dell'intervento: € 45.000.00		

Capitolo: 2219023 - 2219024	Piano finanziario: 2.02.01.09.016	N. scheda 18
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Sport e tempo libero	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Realizzazione di cabina elettrica, realizzazione cisterna gasolio ed acqua a servizio del centro attività sportive sci di fondo in loc. Chinae.		
Descrizione dell'intervento Lavori di realizzazione di una cabina elettrica al servizio delle attività sportive presso il centro di fondo con contestuale realizzazione di una cisterna del gasolio ed un serbatoio dell'acqua.		
Costo dell'intervento: € 75.000,00		

Capitolo: 2210032 - 2220002 – 2220004	Piano finanziario: 2.02.01.09.019	N. scheda 19
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Sviluppo e valorizzazione del turismo	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Realizzazione struttura per le attività della Pro Loco "ex colonia INAM" di Molina p.f. 1668 C.C. Legos 1.		
Descrizione dell'intervento Il complesso della "ex Colonia INAM" di Pastei di proprietà del Comune di Ledro è costituito da tre singole volumetrie di varie dimensioni allineate lungo il percorso che attraversa il parco di pertinenza. Il volume posto più a sud, contraddistinto dalla p.ed. 315 è quello che ha dimensioni più contenute. É stato oggetto di alcuni interventi manutentivi ed attualmente è dato in gestione alla Pro Loco di Molina di Ledro come punto di riferimento per le iniziative a scopo		

turistico che di solito vengono svolte all'interno del parco.

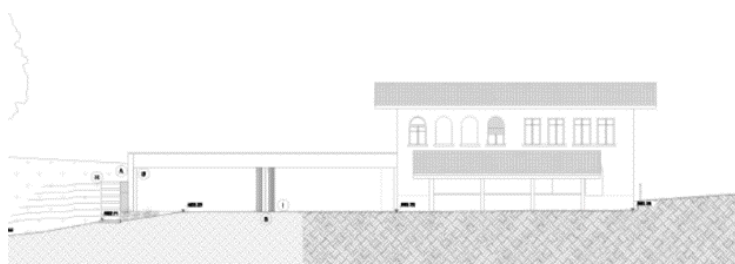
L'associazione Pro Loco utilizza quindi parte del parco per manifestazioni ricreative, danzanti, sportive o di intrattenimento vario con installazioni provvisorie a protezione dalle intemperie, tipo tensostrutture e l'edificio come punto di distribuzione e somministrazione di bevande.

La Pro Loco ha manifestato all'Amministrazione la propria preoccupazione per l'utilizzo di strutture provvisorie, chiedendo alla stessa la possibilità di realizzare uno spazio coperto permanente.

Data la particolarità del luogo e dopo un primo confronto con la Commissione per la Tutela della PAT, l'Amministrazione ritiene opportuno soddisfare la richiesta della Pro Loco prevedendo una copertura costituita da una struttura parzialmente interrata, posta in adiacenza al lato nord della p.ed. 315.

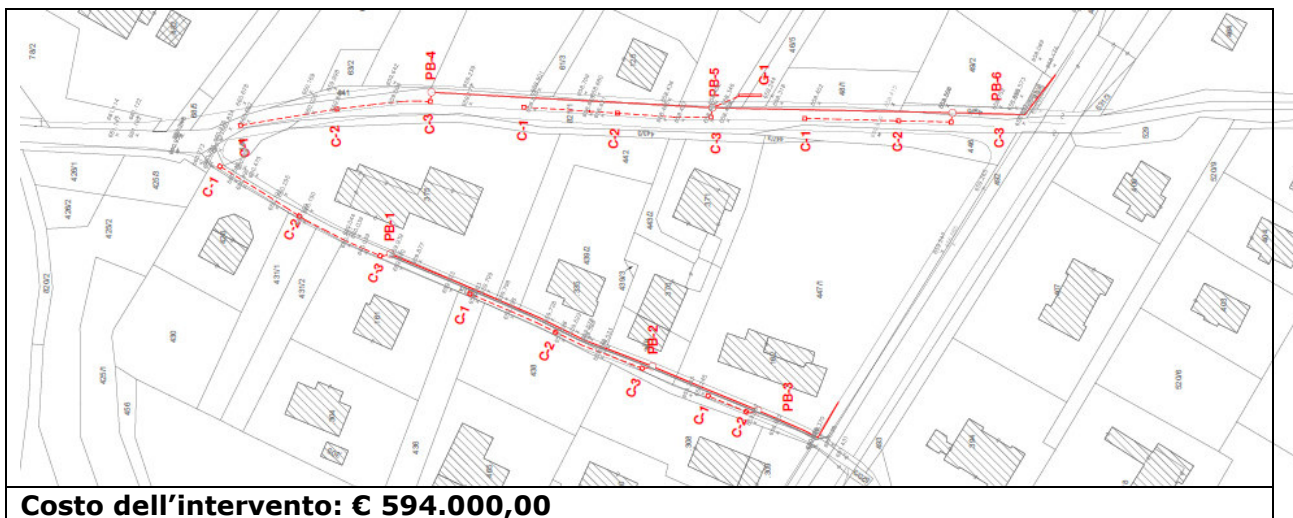
L'investimento valorizza il volume esistente e l'intero complesso immobiliare e fornisce ad una associazione che opera sul territorio uno spazio coperto che garantirà le attività all'aperto della stessa e risulta di particolare importanza per la promozione turistica.

Il tecnico incaricato ha consegnato il progetto esecutivo che si prevede di appaltare durante l'anno 2024.



Costo dell'intervento: € 217.287,67

Capitolo: 2224014 – 2211000 - 2225016	Piano finanziario: 2.02.01.09.010	N. scheda 20
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Infrastrutture idrauliche	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto:		
Rifacimento di alcuni tratti di acquedotto negli abitati di Mezzolago e Pieve e contestuale realizzazione di un tratto di fognatura bianca.		
Descrizione dell'intervento		
In alcuni tratti l'acquedotto comunale presenta gravi perdite con conseguente spreco di acqua, come interventi prioritari sono stati individuati un tratto di acquedotto a Mezzolago e un tratto a Pieve, contestualmente ai lavori di rifacimento dell'acquedotto verrà anche posata la fognatura bianca nei tratti assenti per prevenire allagamenti e danni in caso di forti precipitazioni.		



Costo dell'intervento: € 594.000,00

Capitolo: 2221065 – 2221085 - 2221107	Piano finanziario: 2.02.01.09.013	N. scheda 21
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa	
Oggetto: Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopedonale del percorso pedonale che costeggia la sponda del lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro - tratto Mezzolago Molina.		
Descrizione dell'intervento Il progetto prevede la sistemazione, l'allargamento e la pavimentazione dell'attuale percorso (solo pedonale) in modo da realizzare una "pista ciclopedonale" sicura. Il progetto è diviso in due lotti, il primo fra Molina e Mezzolago e il secondo fra Mezzolago e Pieve. Il progetto è stato consegnato per un primo lotto per il quale si è attivata la procedura espropriativa e, nel corso del 2024 è prevista la consegna del progetto del lotto rimanente.		
Costo dell'intervento: € 1.669.930,59		

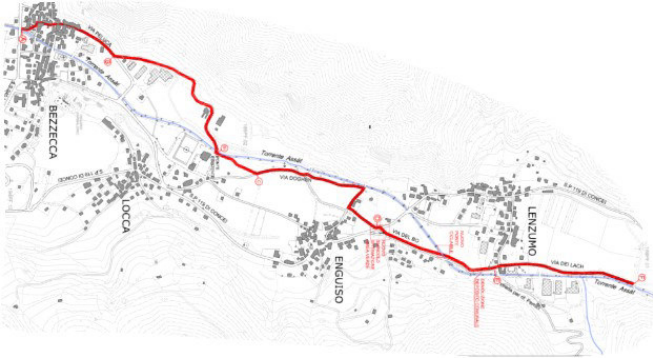
Capitolo: 2222022 - 2222023	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 22
Priorità di esecuzione: alta	Area intervento: Infrastrutture stradali	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Missione 2 - Investimento 2.2. PNRR - Interventi per la resilienza, valorizzazione territorio e efficienza energetica dei comuni - efficientamento energetico p.ed. 2 in C.C. Bezzecca		
Descrizione dell'intervento Intervento finanziato dal PNRR con il quale si vuole apportare delle migliorie dal punto di vista energetico all'edificio sede del settore tecnico del comune di Ledro.		
Costo dell'intervento: € 70.000.00		

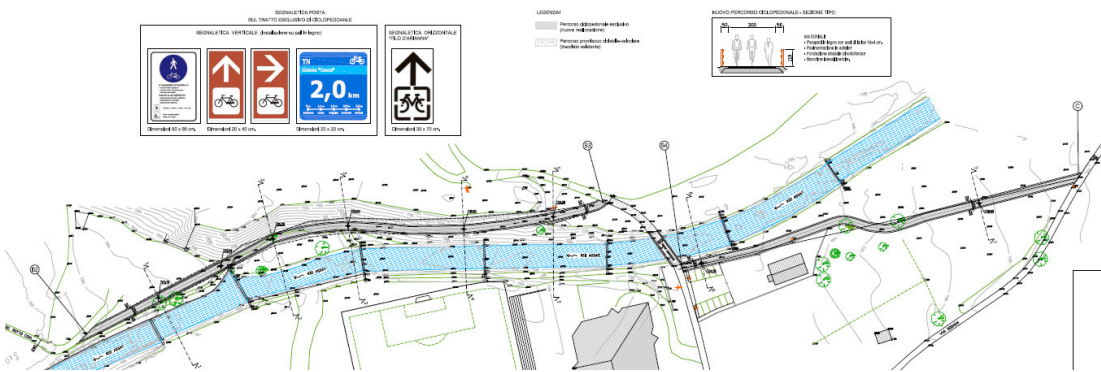
Capitolo: 2211000 - 2221080	Piano finanziario: 2.02.01.09.012	N. scheda 23
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Viabilità e infrastrutture stradali	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Manutenzione straordinaria di alcune strade dell'abitato di Tiarno di Sotto tramite rifacimento di pavimentazioni in conglomerato bituminoso.	
Descrizione dell'intervento I lavori sono stati ultimati e sono in corso l'approvazione della contabilità e gli adempimenti finali.	
Costo dell'intervento: € 101.609,48	

Capitolo: 2211000 - 2210039	Piano finanziario: 2.02.01.09.005	N. scheda 24
Priorità di esecuzione: bassa	Area intervento: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
Servizio Tecnico	Lavori Pubblici	
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi	
Oggetto: Lavori di manutenzione straordinaria dell’edificio contraddistinto dalla p.ed. 496 in C.C. Legos 1.		
Descrizione dell’intervento I lavori sono stati ultimati e sono in corso l’approvazione della contabilità e gli adempimenti finali.		
Costo dell’intervento: € 128.267,32		

In area di inseribilità si programmano i seguenti interventi:

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione di un percorso ciclabile a Concei – 1° lotto tratto D-E (Enguiso - Lenzumo)	
Descrizione dell'intervento La val Concei è molto frequentata, anche nel periodo turistico estivo, da numerosi ciclisti che praticano l'attività del mountain bike. In mancanza di un percorso appositamente dedicato attualmente vengono utilizzate alcune stradine interpoderali o addirittura tratti della strada Provinciale (SP 119) priva di idonea protezione. Per ovviare agli evidenti problemi di sicurezza, derivanti dalla promiscuità di traffico veicolare e ciclopeditonale sulla medesima carreggiata, l'Amministrazione comunale ha valutato una soluzione per realizzare un collegamento alternativo appositamente dedicato al passaggio ciclopeditonale, utilizzando un tracciato, in parte esistente, che congiunga l'abitato di Bezzecca alla parte terminale della val Concei. Il progetto è diviso in 2 lotti, il primo da Enguiso a Lenzumo ha ottenuto i pareri necessari e nel corso del 2024 si avvierà la procedura espropriativa.	
	
Costo dell'intervento: € 1.030.526,54	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione di un percorso ciclabile a Concei – 2° lotto tratto A-D (Bezzecca - Enguiso)	
Descrizione dell'intervento Secondo lotto dell'intervento precedente. Ottenuti i pareri necessari si provvederà all'avvio della procedura espropriativa.	
	
Costo dell'intervento: € 952.335,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Ristrutturazione dell'edificio "ex casel" p.ed. 135 e p.f. 6/9 in C.C. Biacesa	
Descrizione dell'intervento A seguito del contratto di comodato con la Curia Arcivescovile di Trento il Comune dispone del fabbricato p.ed. 135 e p.f. 6/9 in C.C. Biacesa "ex Casel". L'amministrazione comunale intende procedere ad un intervento di ristrutturazione dell'immobile che tenga conto della destinazione attuale della struttura da adibire a funzioni pubbliche e scopi sociali per la frazione di Biacesa. L'immobile potrà essere utilizzato da associazioni e istituzioni culturali interessate a promuovere iniziative che non siano in contrasto con le particolari finalità dell'Ente ecclesiastico che ha concesso in uso l'immobile. Il tecnico incaricato ha iniziato la progettazione dell'intervento di riqualificazione apportando le modifiche alle planimetrie in base alle esigenze delle associazioni, attualmente il progetto è in visione presso la Comunità per l'espressione del parere di competenza. Nel corso del 2024 si prevede di ottenere i pareri necessari e procedere con l'iter.	
	
Costo dell'intervento: € 447.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Manutenzione straordinaria e trasformazione in pista ciclopedonale del percorso pedonale che costeggia la sponda del Lago di Ledro nel tratto fra gli abitati di Pieve e Molina di Ledro. Lotto 2	
Descrizione dell'intervento Il progetto prevede la sistemazione, l'allargamento e la pavimentazione dell'attuale percorso (solo pedonale) in modo da realizzare una "pista ciclopedonale" sicura. Il progetto è diviso in due lotti, il primo fra Molina e Mezzolago e il secondo fra Mezzolago e Pieve. Il progetto è stato consegnato per un primo lotto per il quale si è attivata la procedura espropriativa e, nel corso del 2024 è prevista la consegna del progetto del lotto rimanente.	



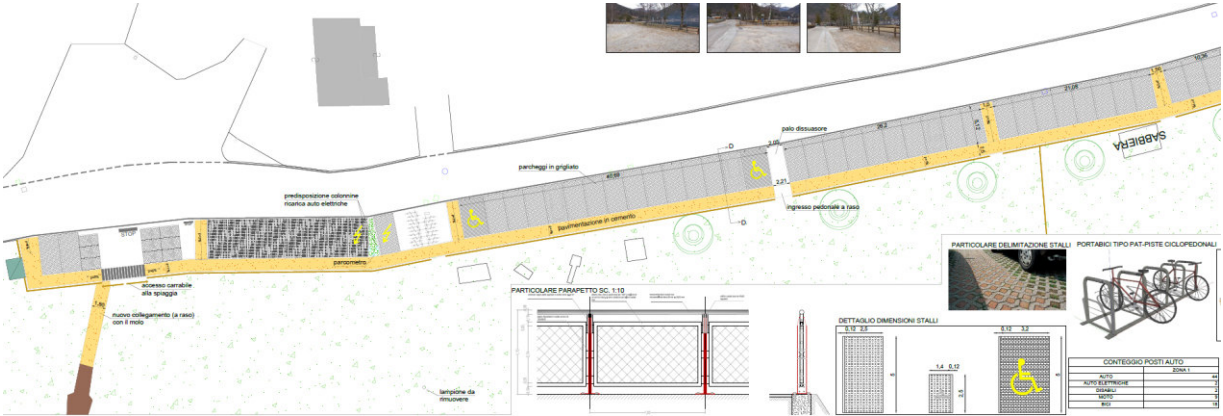
Costo dell'intervento: € 3.000.000,00

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Opere elettriche di illuminazione pubblica a completamento della riqualificazione del lungo lago di Molina	
Descrizione dell'intervento A seguito dei lavori di riqualificazione del lungo lago di Molina eseguiti a cura del Servizio per il Sostegno Occupazionale e Valorizzazione Ambientale della PAT si prevede il rifacimento dell'illuminazione pubblica. L'intervento prevede la sostituzione delle linee elettriche, dei pali di sostegno e delle lampade di illuminazione con nuove del tipo a basso consumo energetico.	
Costo dell'intervento: € 36.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Captazione in pozzo per l'alimentazione idrica di Malga Dromaè	
Descrizione dell'intervento A seguito dei lavori di recupero della malga Dromaè e in ottica di un possibile sviluppo dell'attività pastorale e/o turistica dell'immobile, l'Amministrazione ha intenzione di realizzare un pozzo di captazione per l'approvvigionamento idrico dell'immobile, attualmente servito attraverso l'accumulo di acqua piovana.	
Costo dell'intervento: € 90.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Realizzazione di un nuovo parcheggio pubblico nell'abitato di Barcesino	

Descrizione dell'intervento E' intenzione dell'Amministrazione realizzare un nuovo parcheggio pubblico all'interno dell'abitato di Barcesino. Nel corso del 2024 si intende procedere con la progettazione dell'opera per realizzarla nei prossimi anni.	
Costo dell'intervento: € 30.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Riqualificazione ambientale ed urbanistica del lungo lago e della spiaggia di Pur a Molina di Ledro	
Descrizione dell'intervento L'Amministrazione comunale intende procedere ai lavori necessari per la riqualificazione e la sistemazione ambientale ed urbanistica del lungolago e della spiaggia di Pur nel Comune di Ledro. Gli obiettivi da raggiungere riguardano il riordino generale del compendio pubblico e turistico con una nuova ridefinizione degli spazi e la migliore fruibilità della spiaggia pubblica, la ristrutturazione ed il potenziamento dei parcheggi pubblici, la sistemazione ed il miglioramento dei percorsi pedonali di accesso e delle opere di urbanizzazione primarie. L'area di Pur si presenta come una zona di pregio dal punto di vista paesaggistico che impone grande attenzione per qualunque tipo di intervento di riqualificazione, affinché non vengano alterate le caratteristiche naturali del sito. Il servizio lavori pubblici ha redatto il progetto definitivo che è sottoposto alle verifiche per l'emissione dei pareri necessari, si proseguirà pertanto con il progetto esecutivo dell'opera. 	
Costo dell'intervento: € 999.654,98	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Pavimentazione della piazza S. Giovanni Bosco a Tiarno di Sotto	
Descrizione dell'intervento La piazza principale del Paese di Tiarno di Sotto ha subito negli anni numerosi interventi di manutenzione ordinaria alla pavimentazione dando vita ad una mescolanza di pavimentazioni che necessitano di essere uniformate. Il servizio Lavori pubblici sta predisponendo la documentazione progettuale per un intervento risolutivo e definitivo in accordo con i prosindaci del paese.	



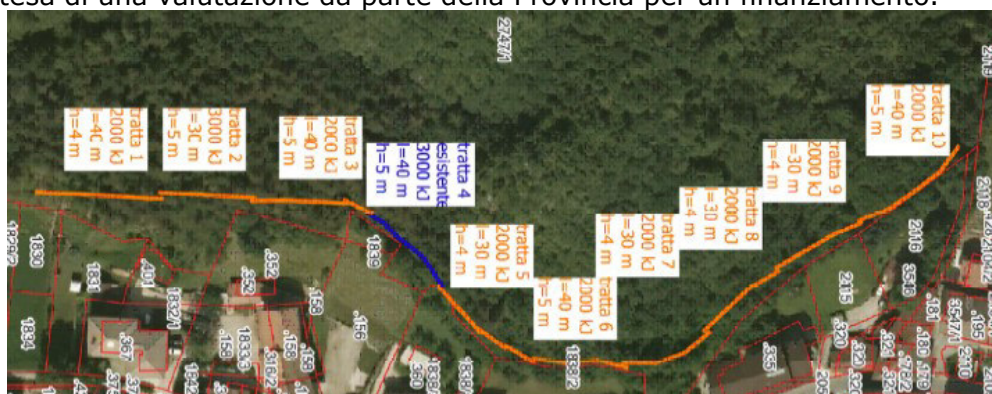
Costo dell'intervento: € 500.000,00

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi

Oggetto: Bonifica e messa in sicurezza del pendio a monte dell'abitato di Lenzumo

Descrizione dell'intervento

A seguito della frana avvenuta il giorno 26 agosto 2018 nell'abitato di Lenzumo il Comune aveva avviato i lavori per la messa in sicurezza del pendio con somma urgenza. L'intenzione dell'Amministrazione è quella di proseguire con questi lavori per prevenire ulteriori franamenti e smottamenti del terreno. È stato redatto il progetto preliminare dell'intera opera ed è in attesa di una valutazione da parte della Provincia per un finanziamento.



Costo dell'intervento: € 876.419,95

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa

Oggetto: Realizzazione del nuovo museo garibaldino nell'edificio p.ed. 2 in C.C. Bezzecca (municipio)

Descrizione dell'intervento

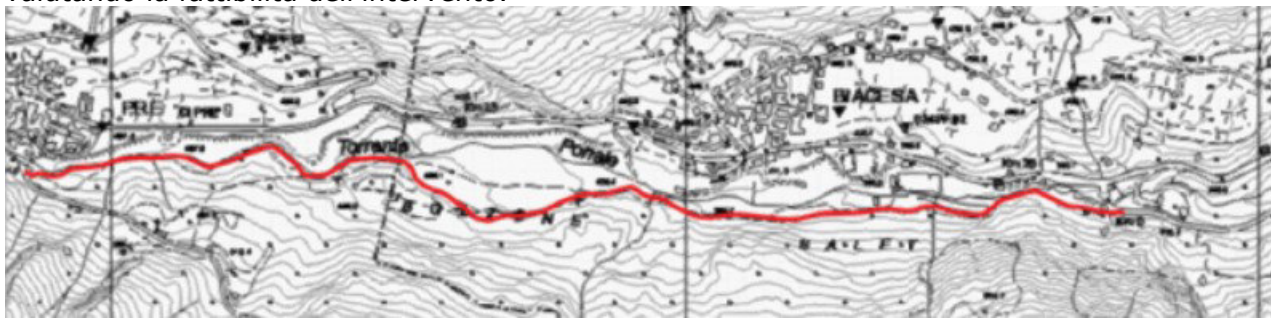
Da alcuni tempi, ormai, la sede del museo si è rivelata troppo piccola e non è in grado di soddisfare le esigenze e le aspettative dei visitatori sempre più numerosi.

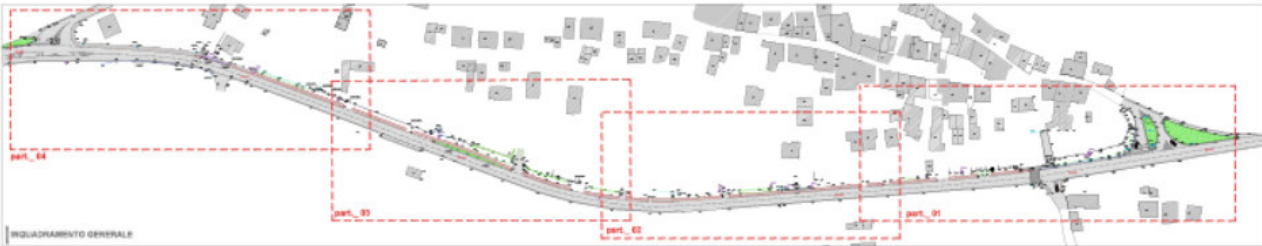
Nel corso degli incontri avuti con l'Amministrazione provinciale in occasione delle recenti celebrazioni del 150° anniversario della battaglia di Bezzecca sono state oggetto di discussione le possibili misure da adottare al fine di valorizzare le risorse culturali presenti sul territorio del Comune di Ledro ed in particolare il museo delle palafitte del lago di Ledro ed il museo garibaldino.

In quest'ottica il 22 giugno 2016 è stata sottoscritta, dal Sindaco del Comune di Ledro e dall'Assessore provinciale alla cultura, cooperazione, sport e protezione civile, una lettera

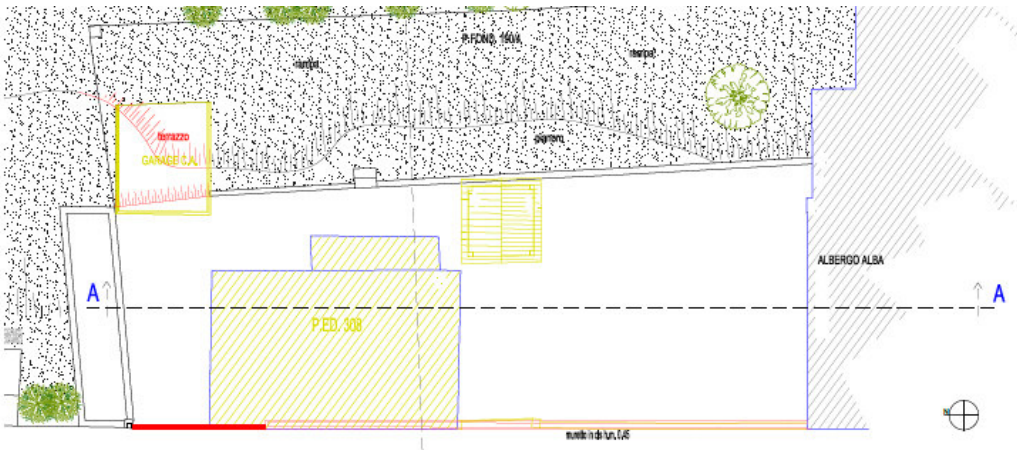
d'intenti. In attuazione degli impegni assunti ed al fine di consentire alla Provincia di programmare lo stanziamento delle somme necessarie ad attuare il programma concordato è stato affidato l'incarico per la redazione del progetto di fattibilità tecnico economica che è stato consegnato.

Costo dell'intervento: 60.000,00

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Sistemazione della pista ciclabile nel tratto compreso tra gli abitati di Biacesa e Prè	
Descrizione dell'intervento Il percorso ciclopeditonale fra gli abitati di Prè e Biacesa è percorso da un numero molto elevato di turisti e residenti; il fondo stradale risulta bisognoso di sistemazioni e le recinzioni in alcuni tratti hanno bisogno di essere riparate o sostituite. In generale tutta la passeggiata necessita di una sistemazione e una riqualificazione. Il servizio lavori pubblici ha redatto il progetto preliminare dell'opera, successivamente è stato incaricato un tecnico per eseguire il rilievo, il frazionamento e il progetto dell'opera in questione. Nel corso del 2021 è iniziata la procedura espropriativa; nel corso del 2022 è stato affidato l'incarico ad un geologo per la redazione dello studio di compatibilità. Date le difficoltà di tipo geologico emerse si sta valutando la fattibilità dell'intervento.	
	
Costo dell'intervento: € 498.906,06	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Realizzazione Marciapiede lungo la ss 240 nei pressi dell'abitato di Tiarno di sotto	
Descrizione dell'intervento Il progetto preliminare propone la messa in sicurezza a livello pedonale del tratto di strada, la S.S. 240, con la realizzazione di un marciapiede lungo il tratto di strada che va dall'ingresso al paese di Tiarno di Sotto fino all'uscita dallo stesso, nell'ottica di mettere in sicurezza il percorso pedonale di collegamento fra i due suddetti incroci. Il progetto si propone di fornire una risposta puntuale alle criticità rilevate dal punto di vista della sicurezza stradale, generate da notevole afflusso di mezzi lungo la Strada Statale.	
	
Costo dell'intervento: € 390.370,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Spostamento Centro Raccolta a Molina di Ledro	
Descrizione dell'intervento L'amministrazione ha intenzione di modificare la distribuzione dei centri di raccolta all'interno del territorio comunale al fine di migliorare il servizio e la distribuzione dello stesso. A seguito del progetto preliminare redatto dal servizio lavori pubblici è stato incaricato l'arch. Luciano Eccher di proseguire con la progettazione del nuovo centro di raccolta di Molina di Ledro.	
Costo dell'intervento: € 1.109.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Lavori di demolizione della p.ed. 308 in C.C. Locca (canonica)	
Descrizione dell'intervento L'edificio "canonica di Locca" verte in condizioni pericolanti e fatiscenti. Il servizio lavori pubblici ha redatto il progetto per la demolizione e la sistemazione dell'area. È in corso di avanzamento l'iter per l'ottenimento di tutti i pareri necessari.	
	
Costo dell'intervento: € 80.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione di una nuova caserma come polo della protezione civile (VVFF e Croce Rossa) a Tiarno di Sotto	
Descrizione dell'intervento Il servizio lavori pubblici ha redatto il progetto preliminare che è stato approvato dal Consiglio comunale, è stato chiesto un finanziamento alla PAT per poter procedere con i successivi step.	
Costo dell'intervento: € 4.060.623,88	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione nuovo cantiere comunale a Bezzecca	
Descrizione dell'intervento L'organizzazione del Comune di Ledro sotto vari aspetti sta subendo una fase di riorganizzazione ed efficientamento. Attualmente gli operai non hanno un magazzino dedicato ed esclusivo, nella maggior parte dei casi, in quasi tutti gli ex comuni condividono il magazzino con la caserma dei vigili del fuoco; Sono in via di affidamento gli incarichi di progettazione.	
Costo dell'intervento: € 1.600.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: manutenzione di alcune strade comunali mediante rifacimento del manto in conglomerato bituminoso	
Descrizione dell'intervento È prevista la manutenzione di parte della viabilità comunale mediante il rifacimento del manto di usura in conglomerato bituminoso.	
Costo dell'intervento: € 500.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: realizzazione di un pozzo per l'approvvigionamento idrico in località Pur	
Descrizione dell'intervento Per sopprimere alle carenze idriche e a futuri scenari di siccità si prevede di realizzare un pozzo da cui emungere acqua potabile in località Pur; questo è un nodo strategico in quanto da qui si può alimentare sia l'acquedotto di Pieve che quello di Molina garantendo così la sicurezza idrica.	
Costo dell'intervento: € 300.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: rifacimento del ponte in via Europa in località Pur	
Descrizione dell'intervento Il ponte esistente in via Europa presenta segni di degrado e marcescenze sulla struttura portante, nel corso dell'anno verrà affidata la progettazione della nuova struttura.	
Costo dell'intervento: € 350.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: allargamenti di alcune strade comunali rurali	
Descrizione dell'intervento Alcune strade comunali situate in zone rurali necessitano di essere allargate per permettere il transito più agevole dei veicoli. I proprietari confinanti hanno proposto di cedere al comune il terreno necessario alla realizzazione delle opere. È in corso di definizione la cessione dei terreni per poi poter procedere con la realizzazione delle opere necessarie.	
Costo dell'intervento: € 200.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: ristrutturazione malga Vies in C.C. Bezzecca	
Descrizione dell'intervento L'edificio comunale denominato casina di malga Vies necessita di alcune opere interne ed esterne per migliorarne la fruibilità e la funzionalità. Nel corso del 2024 verranno redatti i progetti necessari per poter realizzare l'opera.	
Costo dell'intervento: € 60.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: riqualificazione parcheggio spiaggia di Besta	
Descrizione dell'intervento Il parcheggio comunale in località Besta versa in condizioni di degrado, deve essere regolamentata ed ordinata la sosta dei veicoli. Il servizio Lavori pubblici ha redatto uno studio di fattibilità e nel corso del 2024 porterà avanti la progettazione dell'opera.	
Costo dell'intervento: € 250.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: realizzazione di un tratto conclusivo di marciapiede in Via Alzer a Pieve e realizzazione fognatura bianca	
Descrizione dell'intervento Realizzazione del tratto conclusivo del marciapiede esistente fino al collegamento con la viabilità ciclopedonale già presente in zona.	
Costo dell'intervento: € 500.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: realizzazione scogliera e terre armate nei pressi del circolo vela	
Descrizione dell'intervento L'Amministrazione comunale intende realizzare delle terre armate ed una scogliera per avere più spazi da adibire alle attività del circolo.	
Costo dell'intervento: € 50.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Riqualificazione energetica e manutenzione straordinaria dell'illuminazione pubblica del Comune di Ledro - PRIC 5 lotto 3	
Descrizione dell'intervento Con questo lotto conclusivo è prevista la completa sostituzione di tutti i lampioni del comune con tecnologia a LED.	
Costo dell'intervento: € 200.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione barriera paramassi a Biacesa	
Descrizione dell'intervento A seguito di alcuni crolli rocciosi si è provveduto a far analizzare la parete a monte di Biacesa la quale necessita di alcune opere per poter essere messa in sicurezza ed evitare nuovi crolli.	
Costo dell'intervento: € 3.000.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Completamento lavori ciclabile Biacesa nel tratto tra la ex diga e collegamento con la strada per Pregasina con pavimentazione e posa griglia acqua.	
Descrizione dell'intervento Lungo la bretella di recente realizzazione, nei pressi dell'abitato di Biacesa, sono necessarie delle migliorie al fine di regimare le acque piovane ed il traffico intenso di ciclisti che si è creato.	
Costo dell'intervento: € 80.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Sistemazione di alcuni ponti nella Valle di Concei.	
Descrizione dell'intervento Lungo i ruscelli della val Concei vi sono alcuni ponti datati che necessitano di manutenzione	
Costo dell'intervento: € 300.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Realizzazione della nuova sede dell'archivio comunale	
Descrizione dell'intervento E' intenzione dell'amministrazione provvedere all'allestimento di un nuovo archivio unico comunale. Sono in fase di valutazione molteplici soluzioni sia per il recupero di edifici esistenti che realizzazione di nuove strutture.	
Costo dell'intervento: € 2.000.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Riqualificazione viale Foletto e spiagge a Pieve di Ledro	
Descrizione dell'intervento E' prevista la sistemazione del viale Foletto e degli spazi comunali limitrofi compresa la spiaggia ed i sottoservizi esistenti.	
Costo dell'intervento: € 250.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Manutenzione straordinaria ex scuola materna di Concei p.ed. 325 c.c. Enguiso	
Descrizione dell'intervento Sono previste delle opere interne all'ex asilo di Concei per renderlo utilizzabile e a norma.	
Costo dell'intervento: € 200.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Realizzazione loculi nel cimitero di Prè	
Descrizione dell'intervento Nel cimitero di Prè devono essere realizzati nuovi loculi in quanto quelli esistenti stanno terminando.	
Costo dell'intervento: € 50.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Opere di potenziamento della rete di acquedotto e antincendio a supporto dell'abitato di Tiarno di Sotto e di soccorso agli abitati di Tiarno Sopra e Bezzecca	
Descrizione dell'intervento Realizzazione di un nuovo ramale per potenziamento dell'acquedotto di Tiarno di Sotto e monitoraggio di una nuova sorgente in località Gabuz.	
Costo dell'intervento: € 673.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Pavimentazione strada per località S. Giovanni a Biacesa	
L'Amministrazione comunale intende prolungare alcuni tratti della pavimentazione in cemento della strada che conduce alla località S. Giovanni.	
Costo dell'intervento: € 50.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Ing. Fabio Rosa
Oggetto: Bando Ministero del Turismo "Le palafitte UNESCO. Sviluppo progetti comuni per la promozione e la valorizzazione dei siti italiani" - riqualificazione dell'immobile comunale esistente p.ed. 253 C.C. Legos I	
L'Amministrazione comunale intende riqualificare l'edificio esistente p.ed. 253 C.C. Legos I al fine di dedicarlo al sito Unesco limitrofo.	
Costo dell'intervento: € 3.000.000,00	

Servizio Tecnico	Lavori Pubblici
Tecnico referente	Geom. Marco Rigoldi
Oggetto: Realizzazione nuova centrale termica con generatore di calore a Biomassa al servizio della scuola media e di alcuni edifici pubblici di Bezzecca	
L'Amministrazione comunale intende realizzare una centrale termica comune per la scuola media ed altri edifici pubblici al fine di migliorare i consumi e l'inquinamento atmosferico.	
Costo dell'intervento: € 1.500.000,00	

Ledro, 22/11/2023.

Il Responsabile del Settore Tecnico
arch. Valentina Grassi

Documento firmato digitalmente

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e disponibile presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3bis e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE DEL COMUNE DI LEDRO
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Tipologie risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanzamenti di bilancio	348.234,60	416.962,20		
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni della legge 22 dicembre 1990 n. 403				
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs 50/2016				
Altro				
TOTALI	348.234,60	416.962,20	0,00	0,00

N.B. le acquisizioni di forniture e servizi rientranti nel quadro economico di opere pubbliche previste nel Programma triennale dei Lavori Pubblici non sono computate ai fini della quantificazione delle risorse complessive del Programma

ELENCO DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO UNITARIO STIMATO SUPERIORE A 140.000 EURO																									
Numero intervento CUI	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di acquisto	Codice CUP	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro e di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro e altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso	Lotto funzionale	Importo stimato lotto	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/i)	Codice eventuale CUP master	Settore	CPV	Descrizione Acquisto	Conformità ambientale	Priorità	Responsabil e procedimen to (RUP)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	Stima costi Programma Primo anno	Stima costi Programma Secondo anno	Stima costi Programma Terzo anno	Costi su annualità successive	Stima costi Programma Totale	Apporto di capitale privato - Importo	Si intende delegare a Centrale di Committenza o Soggetto Aggregatore la procedura di acquisto
-	2147150227	2024	2024	-	no	-	si	559.014,00	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	-	servizi	85312510-7	intervento 33D	-	1	Valentina Grassi	24	no	279.507,00	279.507,00	-	-	559.014,00	-	no
-	2147150227	2024	2024	-	no	-	si	206.182,80	PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO	-	servizi	90910000-9	servizio pulizie	-	1	Valentina Grassi	18	no	68.727,60	137.455,20	-	-	206.182,80	-	no



Allegato B)

COMUNE DI LEDRO
Provincia di Trento

BILANCIO DI PREVISIONE

2024 - 2026

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

- ENTRATE
- RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI
- SPESE
- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI
- RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE
- SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI
- UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI
- QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
- EQUILIBRI DI BILANCIO
- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
- COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2024-2026
- PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI
- COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ 2024-2026
- ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE/VINCOLATE/DESTINATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
- INDICATORI DI BILANCIO
- PROSPETTO VERIFICA PARAMETRI DEFICITARI

- PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
- PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
- ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI
- SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	117.130,00	153.359,40	116.430,00	116.430,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	941.238,66	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	3.974.929,37	1.393.615,41	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsioni di cassa	5.079.700,76	5.107.960,69		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.223.974,79	Previsioni di Competenza	3.775.200,00	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00
			Previsioni di Cassa	4.586.390,20	3.963.846,92		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.223.974,79	Previsioni di Competenza	3.775.200,00	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00
			Previsioni di Cassa	4.586.390,20	3.963.846,92		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 2 : <i>Trasferimenti correnti</i>							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.734.668,51	Previsioni di Competenza	2.126.760,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32
			Previsioni di Cassa	2.253.509,73	2.075.407,67		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.734.668,51	Previsioni di Competenza	2.126.760,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32
			Previsioni di Cassa	2.253.509,73	2.075.407,67		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 3 : Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.012.038,58	Previsioni di Competenza	2.734.560,00	2.725.260,00	2.725.260,00	2.725.260,00
			Previsioni di Cassa	3.193.461,17	2.961.917,65		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.550,00	Previsioni di Competenza	95.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
			Previsioni di Cassa	109.770,67	108.050,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	100.500,00	Previsioni di Competenza	171.050,00	129.000,00	89.000,00	89.000,00
			Previsioni di Cassa	21.522,01	109.500,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	Previsioni di Competenza	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			Previsioni di Cassa	30.000,00	15.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	52.828,00	Previsioni di Competenza	486.179,00	451.000,00	451.000,00	451.000,00
			Previsioni di Cassa	606.743,55	447.700,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.177.916,58	Previsioni di Competenza	3.516.789,00	3.417.260,00	3.377.260,00	3.377.260,00
			Previsioni di Cassa	3.961.497,40	3.642.167,65		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 4 : Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	10.701.332,96	Previsioni di Competenza	12.928.379,49	6.778.541,01	831.466,68	30.000,00
			Previsioni di Cassa	16.783.186,18	17.409.873,97		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.867,00	Previsioni di Competenza	384.887,00	332.637,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	378.319,78	343.504,00		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	10.695,77	Previsioni di Competenza	119.526,02	100.000,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	124.685,00	110.695,77		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	10.722.895,73	Previsioni di Competenza	13.432.792,51	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
			Previsioni di Cassa	17.286.190,96	17.864.073,74		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 5 : <i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2.250,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	2.250,00	0,00		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.250,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	2.250,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 6 : Accensione Prestiti							
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 7 : <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
			Previsioni di Cassa	1.947.316,67	2.003.077,95		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
			Previsioni di Cassa	1.947.316,67	2.003.077,95		



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	Previsioni di Competenza	3.470.000,00	3.470.000,00	3.470.000,00	3.470.000,00
			Previsioni di Cassa	3.470.652,14	3.470.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	24.370,19	Previsioni di Competenza	300.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
			Previsioni di Cassa	324.829,72	454.370,19		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	24.370,19	Previsioni di Competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			Previsioni di Cassa	3.795.481,86	3.924.370,19		
	TOTALE TITOLI	14.886.075,80	Previsioni di Competenza	28.568.858,85	22.299.509,28	15.668.797,95	14.867.331,27
			Previsioni di Cassa	33.832.636,82	33.472.944,12		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	14.886.075,80	Previsioni di Competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			Previsioni di Cassa	38.912.337,58	38.580.904,81		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	117.130,00	153.359,40	116.430,00	116.430,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	941.238,66	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	3.974.929,37	1.393.615,41	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsioni di cassa	5.079.700,76	5.107.960,69		

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026**
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.223.974,79	Previsioni di Competenza	3.775.200,00	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00
			Previsioni di Cassa	4.586.390,20	3.963.846,92		
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.734.668,51	Previsioni di Competenza	2.126.760,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32
			Previsioni di Cassa	2.253.509,73	2.075.407,67		
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.177.916,58	Previsioni di Competenza	3.516.789,00	3.417.260,00	3.377.260,00	3.377.260,00
			Previsioni di Cassa	3.961.497,40	3.642.167,65		
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	10.722.895,73	Previsioni di Competenza	13.432.792,51	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
			Previsioni di Cassa	17.286.190,96	17.864.073,74		
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.250,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	2.250,00	0,00		
60000	TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	Previsioni di Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			Previsioni di Cassa	0,00	0,00		
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Previsioni di Competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
			Previsioni di Cassa	1.947.316,67	2.003.077,95		
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	24.370,19	Previsioni di Competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			Previsioni di Cassa	3.795.481,86	3.924.370,19		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsione dell'anno 2025	Previsione dell'anno 2026
	TOTALE TITOLI	14.886.075,80	Previsioni di Competenza	28.568.858,85	22.299.509,28	15.668.797,95	14.867.331,27
			Previsioni di Cassa	33.832.636,82	33.472.944,12		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	14.886.075,80	Previsioni di Competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			Previsioni di Cassa	38.912.337,58	38.580.904,81		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0101	Programma	01	Organi istituzionali	26.150,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	278.000,00	276.800,00	276.800,00	276.800,00
					di cui già impegnato		(29.396,16)	(14.906,25)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	298.004,76	287.150,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	26.150,00	previsione di competenza	278.000,00	276.800,00	276.800,00	276.800,00
					di cui già impegnato		(29.396,16)	(14.906,25)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	298.004,76	287.150,00		
0102	Programma	02	Segreteria generale	29.950,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	512.006,00	474.226,00	469.226,00	469.226,00
					di cui già impegnato		(5.208,50)	(3.208,50)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(21.680,00)	(21.480,00)	(21.480,00)	(21.480,00)
					previsioni di cassa	513.277,10	464.096,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0103	Totale Programma 02	29.950,00	Segreteria generale	previsione di competenza	512.006,00	474.226,00	469.226,00
				di cui già impegnato	(5.208,50)	(3.208,50)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(21.680,00)	(21.480,00)	(21.480,00)
				previsioni di cassa	513.277,10	464.096,00	
	Programma 03		Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	Titolo 1	20.350,00	Spese correnti	previsione di competenza	220.512,00	224.412,00	217.312,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(6.700,00)	(6.700,00)	(6.700,00)
				previsioni di cassa	231.290,75	228.062,00	
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma 03	20.350,00	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	previsione di competenza	220.512,00	224.412,00	217.312,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(6.700,00)	(6.700,00)	(6.700,00)
				previsioni di cassa	231.290,75	228.062,00	
0104	Programma 04		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
	Titolo 1	37.650,00	Spese correnti	previsione di competenza	216.634,00	190.084,00	180.084,00
				di cui già impegnato	(3.594,12)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(2.400,00)	(2.400,00)	(2.400,00)
				previsioni di cassa	264.721,45	225.334,00	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023						
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026			
0105	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00			
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)			
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)			
			previsioni di cassa	0,00	0,00					
	Totale Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	37.650,00	previsione di competenza	216.634,00	190.084,00	180.084,00	180.084,00	
				di cui già impegnato		(3.594,12)	(0,00)	(0,00)		
				di cui fondo pluriennale vincolato	(2.400,00)	(2.400,00)	(2.400,00)	(2.400,00)		
				previsioni di cassa	264.721,45	225.334,00				
	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Titolo 1			123.950,00	Spese correnti	previsione di competenza	525.434,00	487.484,00	473.884,00	473.884,00
					di cui già impegnato		(87.701,31)	(27.514,89)	(2.095,55)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	
					previsioni di cassa	624.562,80	549.434,00			
	Titolo 2			113.949,06	Spese in conto capitale	previsione di competenza	856.347,51	586.209,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato			(0,00)	(0,00)	(0,00)			
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)		(0,00)	(0,00)	(0,00)			
		previsioni di cassa	864.882,12		568.854,06					
	Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	237.899,06	previsione di competenza	1.381.781,51	1.073.693,00	473.884,00	473.884,00	
				di cui già impegnato		(87.701,31)	(27.514,89)	(2.095,55)		
				di cui fondo pluriennale vincolato	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)		
				previsioni di cassa	1.489.444,92	1.118.288,06				
	0106	Programma	06	Ufficio tecnico						
		Titolo 1			35.450,00	Spese correnti	previsione di competenza	335.268,00	315.268,00	308.768,00
		di cui già impegnato					(3.937,49)	(23,24)	(0,00)	
		di cui fondo pluriennale vincolato				(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	
		previsioni di cassa				340.962,95	341.918,00			



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0107	Titolo 2	45.523,34	Spese in conto capitale	previsione di competenza	133.997,10	60.000,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	133.997,10	105.523,34	
	Totale Programma 06	80.973,34	Ufficio tecnico	previsione di competenza	469.265,10	375.268,00	308.768,00
				di cui già impegnato		(3.937,49)	(23,24)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)
				previsioni di cassa	474.960,05	447.441,34	
	Programma 07	8.800,00	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	200.772,00	187.812,00	178.112,00
				di cui già impegnato		(4.141,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(4.650,00)	(4.650,00)	(4.650,00)
				previsioni di cassa	210.704,02	191.962,00	
	Totale Programma 07	8.800,00	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	200.772,00	187.812,00	178.112,00
				di cui già impegnato		(4.141,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(4.650,00)	(4.650,00)	(4.650,00)
				previsioni di cassa	210.704,02	191.962,00	
	Programma 08	110.244,00	Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	273.022,00	179.778,00	146.778,00
				di cui già impegnato		(33.451,27)	(16.796,56)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(1.600,00)	(1.600,00)	(1.600,00)
				previsioni di cassa	316.800,97	263.422,00	
	Titolo 2	38.484,08	Spese in conto capitale	previsione di competenza	204.177,56	59.844,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	204.177,56	98.328,08	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0110	Totale Programma	08	Statistica e sistemi informativi	148.728,08	previsione di competenza	477.199,56	239.622,00	146.778,00	146.778,00
					di cui già impegnato		(33.451,27)	(16.796,56)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(1.600,00)	(1.600,00)	(1.600,00)	(1.600,00)
					previsioni di cassa	520.978,53	361.750,08		
	Programma	10	Risorse umane						
	Titolo 1		Spese correnti	25.200,00	previsione di competenza	367.261,40	374.111,40	335.082,00	335.082,00
					di cui già impegnato		(47.792,36)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(93.329,40)	(54.500,00)	(54.500,00)	(54.500,00)
					previsioni di cassa	295.432,94	324.411,40		
	Totale Programma	10	Risorse umane	25.200,00	previsione di competenza	367.261,40	374.111,40	335.082,00	335.082,00
				di cui già impegnato		(47.792,36)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(93.329,40)	(54.500,00)	(54.500,00)	(54.500,00)	
				previsioni di cassa	295.432,94	324.411,40			
0111	Programma	11	Altri servizi generali						
	Titolo 1		Spese correnti	31.200,00	previsione di competenza	380.450,00	377.500,00	377.500,00	377.500,00
					di cui già impegnato		(43.758,24)	(18.258,24)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	413.317,36	408.700,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	9.967,11	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	10.000,00	19.967,11		
	Totale Programma	11	Altri servizi generali	41.167,11	previsione di competenza	390.450,00	387.500,00	377.500,00	377.500,00
					di cui già impegnato		(43.758,24)	(18.258,24)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	423.317,36	428.667,11		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	656.867,59	previsione di competenza	4.513.881,57	3.803.528,40	2.963.546,00	2.963.546,00
			di cui già impegnato		(258.980,45)	(80.707,68)	(2.095,55)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(142.159,40)	(103.130,00)	(103.130,00)	(103.130,00)
			previsioni di cassa	4.722.131,88	4.077.161,99		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza									
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa						
	Titolo 1		Spese correnti	40.000,00	previsione di competenza	175.000,00	175.100,00	175.100,00	175.100,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	203.363,53	215.100,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	4.459,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	8.728,56	9.459,00		
	Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	44.459,00	previsione di competenza	180.000,00	180.100,00	175.100,00	175.100,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	212.092,09	224.559,00		
TOTALE MISSIONE 03			Ordine pubblico e sicurezza	44.459,00	previsione di competenza	180.000,00	180.100,00	175.100,00	175.100,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	212.092,09	224.559,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio									
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica	44.500,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	409.858,00	394.208,00	391.958,00	391.958,00
					di cui già impegnato		(19.028,36)	(6.499,06)	(1.458,29)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	440.361,05	433.808,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	24.147,70	previsione di competenza	56.952,00	40.000,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	57.680,95	64.147,70		
	Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	68.647,70	previsione di competenza	466.810,00	434.208,00	391.958,00	391.958,00
					di cui già impegnato		(19.028,36)	(6.499,06)	(1.458,29)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	498.042,00	497.955,70		
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	45.500,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	263.000,00	246.000,00	246.000,00	246.000,00
					di cui già impegnato		(103.003,73)	(21.721,86)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	317.888,28	279.500,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	3.133.471,19	previsione di competenza	3.369.102,85	2.325.332,21	650.800,00	0,00
					di cui già impegnato		(1.345.332,21)	(650.800,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	3.378.238,45	5.458.803,40		
	Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3.178.971,19	previsione di competenza	3.632.102,85	2.571.332,21	896.800,00	246.000,00
					di cui già impegnato		(1.448.335,94)	(672.521,86)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	3.696.126,73	5.738.303,40		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0406 Programma Titolo 1 Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione Spese correnti	6.000,00	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(56.301,20)	(32.333,90)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	62.717,78	66.000,00		
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	6.000,00	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnato		(56.301,20)	(32.333,90)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	62.717,78	66.000,00		
	TOTALE MISSIONE 04	3.253.618,89	previsione di competenza	4.158.912,85	3.065.540,21	1.348.758,00	697.958,00
			di cui già impegnato		(1.523.665,50)	(711.354,82)	(1.458,29)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	4.256.886,51	6.302.259,10		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023					
						Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026		
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	10.000,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
					di cui già impegnato	(10.000,00)	(10.000,00)	(0,00)		
	Titolo 1		Spese correnti	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)			
				previsioni di cassa	20.000,00	10.000,00				
				Titolo 2	80.373,70	Spese in conto capitale	previsione di competenza	110.860,95	20.000,00	0,00
							di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)						
	previsioni di cassa	114.020,95	100.373,70							
	Totale Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	90.373,70	previsione di competenza	120.860,95	30.000,00	10.000,00		
				di cui già impegnato		(10.000,00)	(10.000,00)			
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)			
				previsioni di cassa	134.020,95	110.373,70				
	0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	141.600,00	previsione di competenza	466.338,00	427.334,00	424.334,00	
						di cui già impegnato	(74.890,26)	(6.048,86)	(1.112,00)	
		Titolo 1		Spese correnti	di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(2.600,00)	(2.600,00)		
					previsioni di cassa	589.173,08	562.034,00			
Titolo 2					4.830,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza	15.000,00	10.000,00	0,00
							di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	(0,00)	(0,00)						
previsioni di cassa		25.500,00	14.830,00							
Totale Programma		02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	146.430,00	previsione di competenza	481.338,00	437.334,00	424.334,00		
				di cui già impegnato		(74.890,26)	(6.048,86)			
				di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(2.600,00)	(2.600,00)			
				previsioni di cassa	614.673,08	576.864,00				



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	236.803,70	previsione di competenza	602.198,95	467.334,00	434.334,00	434.334,00
			di cui già impegnato		(84.890,26)	(16.048,86)	(1.112,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(2.600,00)	(2.600,00)	(2.600,00)
			previsioni di cassa	748.694,03	687.237,70		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero									
0601	Programma	01	Sport e tempo libero	100.000,00					
					Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	139.000,00	125.600,00
	di cui già impegnato		(37.911,91)				(5.491,08)	(1.924,25)	
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)				(0,00)	(0,00)	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	previsioni di cassa	214.395,60	218.600,00				
			previsione di competenza	537.630,78	444.000,00	0,00	0,00		
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)		
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	248.807,98	previsioni di cassa	593.175,98	592.807,98		
					previsione di competenza	676.630,78	569.600,00	125.600,00	125.600,00
					di cui già impegnato		(37.911,91)	(5.491,08)	(1.924,25)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	807.571,58	811.407,98		
					previsione di competenza				
					di cui già impegnato				
					di cui fondo pluriennale vincolato				
0602	Programma	02	Giovani	0,00					
					Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	102.000,00	102.000,00
	di cui già impegnato		(0,00)				(0,00)	(0,00)	
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)				(0,00)	(0,00)	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	previsioni di cassa	102.000,00	2.000,00				
			previsione di competenza						
			di cui già impegnato						
			di cui fondo pluriennale vincolato						
Totale Programma	02	Giovani	0,00	previsioni di cassa					
				previsione di competenza	102.000,00	102.000,00	2.000,00	2.000,00	
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
TOTALE MISSIONE 06			Politiche giovanili, sport e tempo libero	248.807,98	previsioni di cassa				
					previsione di competenza	778.630,78	671.600,00	127.600,00	127.600,00
					di cui già impegnato		(37.911,91)	(5.491,08)	(1.924,25)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					909.571,58	813.407,98			



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023										
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026							
MISSIONE 07 Turismo																
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	90.000,00												
										Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	198.100,00	171.000,00	171.000,00	171.000,00
												di cui già impegnato		(77.723,76)	(77.723,76)	(0,00)
												di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	previsioni di cassa	284.007,48	261.000,00													
	Titolo 2	Spese in conto capitale	72.569,98	previsione di competenza	389.651,02	10.000,00	0,00	0,00								
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				previsioni di cassa	414.151,02	82.569,98										
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00								
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				previsioni di cassa	0,00	0,00										
	Totale Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	162.569,98	previsione di competenza	587.751,02	181.000,00	171.000,00	171.000,00							
					di cui già impegnato		(77.723,76)	(77.723,76)	(0,00)							
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)							
					previsioni di cassa	698.158,50	343.569,98									
	TOTALE MISSIONE 07	Turismo		162.569,98	previsione di competenza	587.751,02	181.000,00	171.000,00	171.000,00							
					di cui già impegnato		(77.723,76)	(77.723,76)	(0,00)							
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)							
previsioni di cassa					698.158,50	343.569,98										



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00						
	Titolo 1		Spese correnti			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	192.106,50		previsione di competenza	207.177,12	110.000,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	218.466,29	302.106,50		
	Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	192.106,50		previsione di competenza	207.177,12	110.000,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	218.466,29	302.106,50		
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	750,00						
	Titolo 1		Spese correnti			previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	2.250,00	2.250,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	8.026,06		previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	35.000,00	43.026,06		
	Totale Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8.776,06		previsione di competenza	36.500,00	36.500,00	1.500,00	1.500,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	37.250,00	45.276,06		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	200.882,56	previsione di competenza	243.677,12	146.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	255.716,29	347.382,56		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023						
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026			
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
0901	Programma	01	Difesa del suolo	2.835,60								
					Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	16.608,62	15.000,00	0,00	0,00	
							di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
							di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
							previsioni di cassa	16.608,62	17.835,60			
	Totale Programma	01	Difesa del suolo	2.835,60	previsione di competenza	16.608,62	15.000,00	0,00	0,00			
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)			
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)			
					previsioni di cassa	16.608,62	17.835,60					
	0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	111.000,00							
						Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	473.300,00	492.300,00	492.300,00	492.300,00
								di cui già impegnato		(98.367,15)	(59.792,63)	(0,00)
								di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
								previsioni di cassa	541.249,54	603.300,00		
		Titolo 2	Spese in conto capitale	544.600,45	previsione di competenza	1.259.647,88	856.730,13	150.666,68	0,00			
di cui già impegnato						(202.254,78)	(0,00)	(0,00)				
di cui fondo pluriennale vincolato					(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)				
previsioni di cassa					1.575.181,69	1.205.997,25						
Totale Programma		02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	655.600,45	previsione di competenza	1.732.947,88	1.349.030,13	642.966,68	492.300,00			
					di cui già impegnato		(300.621,93)	(59.792,63)	(0,00)			
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)			
					previsioni di cassa	2.116.431,23	1.809.297,25					
0903		Programma	03	Rifiuti								



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0904	Titolo 1	Spese correnti	403.100,00	previsione di competenza	1.222.500,00	1.222.500,00	1.222.500,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	1.335.712,11	1.225.600,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	19.473,36	previsione di competenza	604.473,36	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	604.473,36	19.473,36	
	Totale Programma	03 Rifiuti	422.573,36	previsione di competenza	1.826.973,36	1.222.500,00	1.222.500,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	1.940.185,47	1.245.073,36	
	Programma	04 Servizio idrico integrato					
	Titolo 1	Spese correnti	407.800,00	previsione di competenza	555.828,00	538.828,00	538.828,00
				di cui già impegnato		(58.333,56)	(57.799,20)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(300,00)	(300,00)	(300,00)
				previsioni di cassa	958.265,78	586.328,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	388.749,55	previsione di competenza	1.167.337,18	300.547,55	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	1.305.061,31	689.297,10	
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00	
	Totale Programma	04 Servizio idrico integrato	796.549,55	previsione di competenza	1.723.165,18	839.375,55	538.828,00
				di cui già impegnato		(58.333,56)	(57.799,20)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(300,00)	(300,00)	(300,00)
				previsioni di cassa	2.263.327,09	1.275.625,10	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
0905	Programma 05 Titolo 1 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione Spese correnti	139.700,00	previsione di competenza	381.382,00	403.262,00	339.162,00	339.162,00
			di cui già impegnato		(6.639,85)	(92,88)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)
			previsioni di cassa	518.727,19	542.762,00		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	136.581,79	previsione di competenza	280.948,39	152.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	280.948,39	288.581,79		
	Totale Programma	276.281,79	previsione di competenza	662.330,39	555.262,00	339.162,00	339.162,00
			di cui già impegnato		(6.639,85)	(92,88)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)
			previsioni di cassa	799.675,58	831.343,79		
0907	Programma 07 Titolo 1 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 09	2.153.840,75	previsione di competenza	5.962.025,43	3.981.167,68	2.743.456,68	2.592.790,00
			di cui già impegnato		(365.595,34)	(117.684,71)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(500,00)	(500,00)	(500,00)
			previsioni di cassa	7.136.227,99	5.179.175,10		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	132.550,00					
					Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	783.024,00	750.624,00
	di cui già impegnato		(150.174,81)				(18.865,40)	(0,00)	
	di cui fondo pluriennale vincolato	(9.400,00)	(9.400,00)		(9.400,00)	(9.400,00)			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	3.692.480,87	previsioni di cassa	910.152,17	873.774,00			
				previsione di competenza	6.183.687,87	2.653.919,33	30.000,00	30.000,00	
				di cui già impegnato		(9.869,80)	(9.869,80)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	3.825.030,87	previsioni di cassa	6.708.040,67	6.346.400,20		
					previsione di competenza	6.966.711,87	3.404.543,33	773.124,00	773.124,00
					di cui già impegnato		(160.044,61)	(28.735,20)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)
	TOTALE MISSIONE 10		Trasporti e diritto alla mobilità	3.825.030,87	previsioni di cassa	7.618.192,84	7.220.174,20		
					previsione di competenza	6.966.711,87	3.404.543,33	773.124,00	773.124,00
di cui già impegnato						(160.044,61)	(28.735,20)	(0,00)	
di cui fondo pluriennale vincolato					(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 11 Soccorso civile										
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile	0,00						
	Titolo 1		Spese correnti			previsione di competenza	41.600,00	40.000,00	38.000,00	38.000,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	42.200,00	40.000,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	28.181,93		previsione di competenza	573.776,92	40.000,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	593.038,81	68.181,93		
	Totale Programma	01	Sistema di protezione civile		28.181,93	previsione di competenza	615.376,92	80.000,00	38.000,00	38.000,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					previsioni di cassa	635.238,81	108.181,93			
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00						
	Titolo 2		Spese in conto capitale			previsione di competenza	244.000,00	590.000,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	244.000,00	590.000,00		
	Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	previsione di competenza	244.000,00	590.000,00	0,00	0,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					previsioni di cassa	244.000,00	590.000,00			
TOTALE MISSIONE 11			Soccorso civile	28.181,93	previsione di competenza	859.376,92	670.000,00	38.000,00	38.000,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					previsioni di cassa	879.238,81	698.181,93			



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	91.400,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	429.500,00	421.000,00	421.000,00	421.000,00
					di cui già impegnato		(368.712,62)	(2.492,26)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	517.656,41	511.900,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	35.810,76	53.000,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	35.810,76	53.000,00		
	Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	91.400,00	previsione di competenza	465.310,76	474.000,00	421.000,00	421.000,00
					di cui già impegnato		(368.712,62)	(2.492,26)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	553.467,17	564.900,00		
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità	500,00					
	Titolo 1		Spese correnti		previsione di competenza	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	3.300,00	2.500,00		
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	500,00	previsione di competenza	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	3.300,00	2.500,00		
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani						



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
1204	Titolo 1	2.000,00	Spese correnti	previsione di competenza	20.350,00	18.350,00	18.350,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	52.253,54	20.350,00	
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	50.000,00	0,00	
	Totale Programma	2.000,00	03 Interventi per gli anziani	previsione di competenza	70.350,00	18.350,00	18.350,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	102.253,54	20.350,00	
	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
	Titolo 1	0,00	Spese correnti	previsione di competenza	3.500,00	1.000,00	1.000,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	3.500,00	1.000,00	
	Totale Programma	0,00	04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	3.500,00	1.000,00	1.000,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	3.500,00	1.000,00	
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie				
	Titolo 1	11.000,00	Spese correnti	previsione di competenza	813.360,00	53.000,00	53.000,00
				di cui già impegnato		(13.000,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	829.277,28	64.000,00	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023											
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026								
1208	Totale Programma	05	Interventi per le famiglie	11.000,00	previsione di competenza	813.360,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00								
					di cui già impegnato		(13.000,00)	(0,00)	(0,00)								
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)								
					previsioni di cassa	829.277,28	64.000,00										
	Programma	08	Cooperazione e associazionismo	2.500,00													
											Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
													di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
													di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	previsioni di cassa	23.624,86	15.700,00														
	Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	2.500,00													
											previsione di competenza	13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00		
											di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)		
											di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	30.000,00													
										Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	72.150,00	61.850,00	61.850,00	61.850,00	
												di cui già impegnato		(48.793,90)	(0,00)	(0,00)	
												di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	previsioni di cassa	93.558,86	91.850,00														
	Titolo 2		Spese in conto capitale	309.131,84													
											previsione di competenza	428.537,16	83.311,20	0,00	0,00		
											di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)		
											di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
	Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	339.131,84													
											previsione di competenza	500.687,16	145.161,20	61.850,00	61.850,00		
											di cui già impegnato		(48.793,90)	(0,00)	(0,00)		
											di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
				previsioni di cassa	436.336,65	392.443,04											
				previsioni di cassa	529.895,51	484.293,04											



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	446.531,84	previsione di competenza	1.869.207,92	706.711,20	570.400,00	570.400,00
			di cui già impegnato		(430.506,52)	(2.492,26)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	2.045.318,36	1.152.743,04		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023																
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026													
MISSIONE 13 Tutela della salute																						
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00																		
										Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00						
												di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)						
												di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)						
												previsioni di cassa	0,00	0,00								
	Totale Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00																		
											previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00							
											di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)							
											di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)							
											previsioni di cassa	0,00	0,00									
											TOTALE MISSIONE 13			Tutela della salute			0,00					
														previsione di competenza	0,00	0,00						
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)															
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)															
			previsioni di cassa	0,00	0,00																	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività										
1402	Programma Titolo 1	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori Spese correnti	1.900,00	previsione di competenza	42.628,00	40.728,00	40.728,00	40.728,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(800,00)	(800,00)	(800,00)	(800,00)	
					previsioni di cassa	43.002,58	41.828,00			
	Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.900,00	previsione di competenza	42.628,00	40.728,00	40.728,00	40.728,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(800,00)	(800,00)	(800,00)	(800,00)	
					previsioni di cassa	43.002,58	41.828,00			
	1403	Programma Titolo 1	03	Ricerca e innovazione Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	0,00	0,00		
		Titolo 2		Spese in conto capitale	201.841,13	previsione di competenza	185.332,25	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	213.552,55	201.841,13		
Totale Programma		03	Ricerca e innovazione	201.841,13	previsione di competenza	185.332,25	0,00	0,00	0,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					previsioni di cassa	213.552,55	201.841,13			
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità							



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	120,00	120,00	120,00	120,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	120,00	120,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	previsione di competenza	120,00	120,00	120,00	120,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	120,00	120,00		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	203.741,13	previsione di competenza	228.080,25	40.848,00	40.848,00	40.848,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(800,00)	(800,00)	(800,00)	(800,00)
			previsioni di cassa	256.675,13	243.789,13		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023										
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026							
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00												
										Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	43.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
												di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
												di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Titolo 2	Spese in conto capitale	162.635,32	previsioni di cassa	65.341,90	23.000,00										
				previsione di competenza	322.209,16	0,00	0,00	0,00								
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)								
	Totale Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	162.635,32	previsioni di cassa	331.123,49	162.635,32									
					previsione di competenza	365.709,16	23.000,00	23.000,00	23.000,00							
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)							
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)							
	TOTALE MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	162.635,32	previsioni di cassa	396.465,39	185.635,32									
					previsione di competenza	365.709,16	23.000,00	23.000,00	23.000,00							
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)							
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)							
				previsioni di cassa	396.465,39	185.635,32										
				previsione di competenza	365.709,16	23.000,00	23.000,00	23.000,00								
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)								
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)								



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
1701	Programma	01	Fonti energetiche						
	Titolo 1		Spese correnti	19.000,00	previsione di competenza	54.550,00	52.750,00	52.750,00	52.750,00
					di cui già impegnato		(39.861,96)	(35.848,44)	(26.840,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	77.729,21	57.750,00		
	Titolo 2		Spese in conto capitale	26.240,16	previsione di competenza	59.254,70	30.000,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	102.000,45	56.240,16		
	Totale Programma	01	Fonti energetiche	45.240,16	previsione di competenza	113.804,70	82.750,00	52.750,00	52.750,00
					di cui già impegnato		(39.861,96)	(35.848,44)	(26.840,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	179.729,66	113.990,16		
TOTALE MISSIONE 17			Energia e diversificazione delle fonti energetiche	45.240,16	previsione di competenza	113.804,70	82.750,00	52.750,00	52.750,00
					di cui già impegnato		(39.861,96)	(35.848,44)	(26.840,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	179.729,66	113.990,16		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	Spese correnti	0,00					
						previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
						previsioni di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 18		Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
di cui fondo pluriennale vincolato						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
previsioni di cassa						0,00	0,00			



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023				
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
2001	Programma Titolo 1	01	Fondo di riserva Spese correnti	0,00						
					previsione di competenza	125.485,75	156.180,60	69.030,60	69.030,60	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsioni di cassa	360.150,00	450.000,00				
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00						
					previsione di competenza	125.485,75	156.180,60	69.030,60	69.030,60	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsioni di cassa	360.150,00	450.000,00				
	2002	Programma Titolo 1	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità Spese correnti	0,00					
						previsione di competenza	203.503,60	241.220,40	228.320,40	228.320,40
di cui già impegnato							(0,00)	(0,00)	(0,00)	
di cui fondo pluriennale vincolato						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsioni di cassa	0,00	0,00				
Totale Programma		02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00						
					previsione di competenza	203.503,60	241.220,40	228.320,40	228.320,40	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
	di cui fondo pluriennale vincolato				(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
			previsioni di cassa	0,00	0,00					
2003	Programma Titolo 1	03	Altri Fondi Spese correnti	0,00						
					previsione di competenza	9.639,00	5.139,00	5.139,00	5.139,00	
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsioni di cassa	0,00	0,00				



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
Totale Programma 03	Altri Fondi	0,00	previsione di competenza	9.639,00	5.139,00	5.139,00	5.139,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	338.628,35	402.540,00	302.490,00	302.490,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	360.150,00	450.000,00		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 50 Debito pubblico									
5001	Programma Titolo 1	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Spese correnti	0,00					
					previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00					
					previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	5002	Programma Titolo 4	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso Prestiti	0,00				
previsione di competenza						116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
di cui già impegnato							(0,00)	(0,00)	(0,00)
di cui fondo pluriennale vincolato						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
previsioni di cassa						116.243,32	116.243,32		
Totale Programma		02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00					
					previsione di competenza	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
TOTALE MISSIONE 50		Debito pubblico	0,00						
				previsione di competenza	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32	
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023						
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026			
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie												
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00							
						Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
								di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
								di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsioni di cassa	0,00	0,00						
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95				
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)				
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)				
				previsioni di cassa	1.947.316,67	2.003.077,95						
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00	previsione di competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95		
						di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)		
						di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)		
						previsioni di cassa	1.947.316,67	2.003.077,95				
	TOTALE MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie		0,00	previsione di competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95		
		di cui già impegnato		(0,00)		(0,00)	(0,00)					
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)		(0,00)	(0,00)					
		previsioni di cassa	1.947.316,67	2.003.077,95								



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2024 - 2026

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
							Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi									
9901	Programma Titolo 7	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro Uscite per conto terzi e partite di giro	419.669,14					
					previsione di competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	4.214.020,67	4.319.669,14		
	Totale Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	419.669,14					
					previsione di competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	4.214.020,67	4.319.669,14		
	TOTALE MISSIONE 99		Servizi per conto terzi	419.669,14					
					previsione di competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
di cui già impegnato						(0,00)	(0,00)	(0,00)	
di cui fondo pluriennale vincolato					(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsioni di cassa	4.214.020,67	4.319.669,14			
TOTALE MISSIONI				12.088.880,84					
					previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
					di cui già impegnato		(2.979.180,31)	(1.076.086,81)	(33.430,09)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(153.359,40)	(116.430,00)	(116.430,00)	(116.430,00)
				12.088.880,84					
					previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
					di cui già impegnato		(2.979.180,31)	(1.076.086,81)	(33.430,09)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(153.359,40)	(116.430,00)	(116.430,00)	(116.430,00)



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
Titolo 1	Spese correnti	2.279.744,00	previsione di competenza	10.426.075,75	9.337.269,40	8.934.440,00	8.934.440,00
			di cui già impegnato		(1.421.723,52)	(415.417,01)	(33.430,09)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(153.359,40)	(116.430,00)	(116.430,00)	(116.430,00)
			previsioni di cassa	12.121.053,33	10.486.543,40		
Titolo 2	Spese in conto capitale	9.389.467,70	previsione di competenza	17.342.521,14	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
			di cui già impegnato		(1.557.456,79)	(660.669,80)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	18.554.195,73	17.552.723,79		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	116.243,32	116.243,32		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	1.947.316,67	2.003.077,95		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	419.669,14	previsione di competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	4.214.020,67	4.319.669,14		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE TITOLI		12.088.880,84	previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			di cui già impegnato		(2.979.180,31)	(1.076.086,81)	(33.430,09)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(153.359,40)	(116.430,00)	(116.430,00)	(116.430,00)
			previsione di cassa	36.952.829,72	34.478.257,60		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.088.880,84	previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			di cui già impegnato		(2.979.180,31)	(1.076.086,81)	(33.430,09)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(153.359,40)	(116.430,00)	(116.430,00)	(116.430,00)
			previsione di cassa	36.952.829,72	34.478.257,60		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	656.867,59	previsione di competenza	4.513.881,57	3.803.528,40	2.963.546,00	2.963.546,00
			di cui già impegnato		(258.980,45)	(80.707,68)	(2.095,55)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(142.159,40)	(103.130,00)	(103.130,00)	(103.130,00)
			previsioni di cassa	4.722.131,88	4.077.161,99		
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	44.459,00	previsione di competenza	180.000,00	180.100,00	175.100,00	175.100,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	212.092,09	224.559,00		
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	3.253.618,89	previsione di competenza	4.158.912,85	3.065.540,21	1.348.758,00	697.958,00
			di cui già impegnato		(1.523.665,50)	(711.354,82)	(1.458,29)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	4.256.886,51	6.302.259,10		
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	236.803,70	previsione di competenza	602.198,95	467.334,00	434.334,00	434.334,00
			di cui già impegnato		(84.890,26)	(16.048,86)	(1.112,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(2.600,00)	(2.600,00)	(2.600,00)
			previsioni di cassa	748.694,03	687.237,70		
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	248.807,98	previsione di competenza	778.630,78	671.600,00	127.600,00	127.600,00
			di cui già impegnato		(37.911,91)	(5.491,08)	(1.924,25)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	909.571,58	813.407,98		
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	162.569,98	previsione di competenza	587.751,02	181.000,00	171.000,00	171.000,00
			di cui già impegnato		(77.723,76)	(77.723,76)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	698.158,50	343.569,98		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	200.882,56	previsione di competenza	243.677,12	146.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	255.716,29	347.382,56		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.153.840,75	previsione di competenza	5.962.025,43	3.981.167,68	2.743.456,68	2.592.790,00
			di cui già impegnato		(365.595,34)	(117.684,71)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(500,00)	(500,00)	(500,00)	(500,00)
			previsioni di cassa	7.136.227,99	5.179.175,10		
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.825.030,87	previsione di competenza	6.966.711,87	3.404.543,33	773.124,00	773.124,00
			di cui già impegnato		(160.044,61)	(28.735,20)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)	(9.400,00)
			previsioni di cassa	7.618.192,84	7.220.174,20		
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	28.181,93	previsione di competenza	859.376,92	670.000,00	38.000,00	38.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	879.238,81	698.181,93		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	446.531,84	previsione di competenza	1.869.207,92	706.711,20	570.400,00	570.400,00
			di cui già impegnato		(430.506,52)	(2.492,26)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	2.045.318,36	1.152.743,04		
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	203.741,13	previsione di competenza	228.080,25	40.848,00	40.848,00	40.848,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(800,00)	(800,00)	(800,00)	(800,00)
			previsioni di cassa	256.675,13	243.789,13		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	162.635,32	previsione di competenza	365.709,16	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	396.465,39	185.635,32		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	45.240,16	previsione di competenza	113.804,70	82.750,00	52.750,00	52.750,00
			di cui già impegnato		(39.861,96)	(35.848,44)	(26.840,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	179.729,66	113.990,16		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	338.628,35	402.540,00	302.490,00	302.490,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	360.150,00	450.000,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	116.243,32	116.243,32		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.947.316,67	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	1.947.316,67	2.003.077,95		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	419.669,14	previsione di competenza	3.770.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsioni di cassa	4.214.020,67	4.319.669,14		



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026
TOTALE MISSIONI		12.088.880,84	previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			di cui già impegnato		<i>(2.979.180,31)</i>	<i>(1.076.086,81)</i>	<i>(33.430,09)</i>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<i>(153.359,40)</i>	<i>(116.430,00)</i>	<i>(116.430,00)</i>	<i>(116.430,00)</i>
			previsioni di cassa	36.952.829,72	34.478.257,60		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.088.880,84	previsione di competenza	33.602.156,88	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
			di cui già impegnato		<i>(2.979.180,31)</i>	<i>(1.076.086,81)</i>	<i>(33.430,09)</i>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<i>(153.359,40)</i>	<i>(116.430,00)</i>	<i>(116.430,00)</i>	<i>(116.430,00)</i>
			previsioni di cassa	36.952.829,72	34.478.257,60		



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2024 - 2026
SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023				PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
											Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione														
0102	Programma	02	Segreteria generale											
	Titolo 1		Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00					
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					previsioni di cassa	0,00	0,00							
	Totale Programma	02	Segreteria generale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00					
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					previsioni di cassa	0,00	0,00							
TOTALE MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00					
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					previsioni di cassa	0,00	0,00							
TOTALE MISSIONI				0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00					
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
					previsioni di cassa	0,00	0,00							



BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2024 - 2026

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio	Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026		
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0102	Programma Titolo 1	02	Segreteria generale Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
					Totale Programma	02	Segreteria generale	0,00	previsione di competenza
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
di cui fondo pluriennale vincolato					(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
previsioni di cassa					0,00	0,00			
TOTALE MISSIONI				0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
					previsioni di cassa	0,00	0,00		



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	5.107.960,69								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		1.393.615,41	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		153.359,40	116.430,00	116.430,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.963.846,92	3.952.800,00	3.902.800,00	3.902.800,00	Titolo 1 - Spese correnti	10.486.543,40	9.337.269,40	8.934.440,00	8.934.440,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.075.407,67	1.815.193,32	1.654.193,32	1.654.193,32	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	116.430,00	116.430,00	116.430,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.642.167,65	3.417.260,00	3.377.260,00	3.377.260,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	17.864.073,74	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	17.552.723,79	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	27.545.495,98	16.396.431,33	9.765.720,00	8.964.253,32	Totale spese finali	28.039.267,19	17.827.162,82	9.765.906,68	8.964.440,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.924.370,19	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.319.669,14	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
Totale Titoli	33.472.944,12	22.299.509,28	15.668.797,95	14.867.331,27	Totale Titoli	34.478.257,60	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.580.904,81	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	34.478.257,60	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27
Fondo di cassa finale presunto	4.102.647,21								

**BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026**
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.107.960,69			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		153.359,40	116.430,00	116.430,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		9.185.253,32	8.934.253,32	8.934.253,32
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		9.337.269,40	8.934.440,00	8.934.440,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			116.430,00	116.430,00	116.430,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			241.220,40	228.320,40	228.320,40
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		116.243,32	116.243,32	116.243,32
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-114.900,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		114.900,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.278.715,41	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
<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
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		114.900,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-114.900,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

Voci (H) e (P): In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	8.572.740,91
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.058.368,66
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	20.768.965,01
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	22.213.906,07
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	78.900,53
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	90.378,12
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	180.603,60
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	8.378.249,70
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	620.000,00
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	950.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	128.033,04
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	7.920.216,66

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata		.
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	780.040,40
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	98.805,50
	Altri accantonamenti	451.277,95
	B) Totale parte accantonata	1.330.123,85
Parte vincolata		.
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	686.266,41
	Vincoli derivanti da trasferimenti	1.552.306,75
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti all'ente	1.376.160,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	3.614.733,16
Parte destinata agli investimenti		.
	D) Totale parte destinata agli investimenti	129.484,63
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.845.875,02
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	14.900,00
	Utilizzo quota vincolata	1.378.715,41
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.393.615,41

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	21.680,00	21.680,00	0,00	21.480,00	0,00	0,00	0,00	21.480,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.700,00	6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
06	Ufficio tecnico	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.650,00	4.650,00	0,00	4.650,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
10	Risorse umane	93.329,40	93.329,40	0,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00	54.500,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	142.159,40	142.159,40	0,00	103.130,00	0,00	0,00	0,00	103.130,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	500,00	500,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	500,00	500,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinvia all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	153.359,40	153.359,40	0,00	116.430,00	0,00	0,00	0,00	116.430,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinvia all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	21.480,00	21.480,00	0,00	21.480,00	0,00	0,00	0,00	21.480,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.700,00	6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
06	Ufficio tecnico	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.650,00	4.650,00	0,00	4.650,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
10	Risorse umane	54.500,00	54.500,00	0,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00	54.500,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	103.130,00	103.130,00	0,00	103.130,00	0,00	0,00	0,00	103.130,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00



MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinvia all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinvia all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	116.430,00	116.430,00	0,00	116.430,00	0,00	0,00	0,00	116.430,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinvia all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	21.480,00	21.480,00	0,00	21.480,00	0,00	0,00	0,00	21.480,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.700,00	6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.400,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
06	Ufficio tecnico	8.800,00	8.800,00	0,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.650,00	4.650,00	0,00	4.650,00	0,00	0,00	0,00	4.650,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
10	Risorse umane	54.500,00	54.500,00	0,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00	54.500,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	103.130,00	103.130,00	0,00	103.130,00	0,00	0,00	0,00	103.130,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
05	Viabilità e infrastrutture stradali	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.400,00	9.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00
11	Missione 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Missione 13 - Tutela della salute								
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività								
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinvia all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Missione 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO
2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO Triennio: 2024-2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinvia all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	116.430,00	116.430,00	0,00	116.430,00	0,00	0,00	0,00	116.430,00



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.641.916,77	3.763.800,00	3.952.800,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.631.098,20	2.151.407,67	1.815.193,32
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.739.296,84	3.474.489,00	3.430.260,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.012.311,81	9.389.696,67	9.198.253,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	801.231,18	938.969,67	919.825,33
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2023	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		801.231,18	938.969,67	919.825,33
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ 2023	(+)	464.756,58	348.513,26	232.269,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		464.756,58	348.513,26	232.269,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.952.800,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.602.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.350.000,00	118.140,00	118.140,00	8,75 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	3.952.800,00	118.140,00	118.140,00	2,99 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.815.193,32	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.815.193,32	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.725.260,00	118.709,10	118.709,10	4,36 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.000,00	1.474,10	1.474,10	1,52 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	129.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	15.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	451.000,00	2.897,20	2.897,20	0,64 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.417.260,00	123.080,40	123.080,40	3,60 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.778.541,01			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.778.541,01			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	332.637,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	7.211.178,01	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	16.396.431,33	241.220,40	241.220,40	1,47 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	9.185.253,32	241.220,40	241.220,40	2,63 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	7.211.178,01	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.902.800,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.602.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.300.000,00	105.240,00	105.240,00	8,10 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	3.902.800,00	105.240,00	105.240,00	2,70 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.654.193,32	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.654.193,32	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.725.260,00	118.709,10	118.709,10	4,36 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.000,00	1.474,10	1.474,10	1,52 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	89.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	15.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	451.000,00	2.897,20	2.897,20	0,64 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.377.260,00	123.080,40	123.080,40	3,64 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	831.466,68			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	831.466,68			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	831.466,68	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	9.765.720,00	228.320,40	228.320,40	2,34 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.934.253,32	228.320,40	228.320,40	2,56 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	831.466,68	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.902.800,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.602.800,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.300.000,00	105.240,00	105.240,00	8,10 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	3.902.800,00	105.240,00	105.240,00	2,70 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.654.193,32	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.654.193,32	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.725.260,00	118.709,10	118.709,10	4,36 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	97.000,00	1.474,10	1.474,10	1,52 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	89.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	15.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	451.000,00	2.897,20	2.897,20	0,64 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.377.260,00	123.080,40	123.080,40	3,64 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	30.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	30.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	30.000,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE GENERALE (***)	8.964.253,32	228.320,40	228.320,40	2,55 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.934.253,32	228.320,40	228.320,40	2,56 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	30.000,00	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
1250603/0	FONDO RISCHI SPESE LEGALI - CONTENZIOSI	100.000,00	-1.194,50	0,00	0,00	98.805,50	5.000,00
Totale	Fondo contenzioso	100.000,00	-1.194,50	0,00	0,00	98.805,50	5.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)							
1250601/30102	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - ENTRATE DA SERVIZI	7.941,64	0,00	1.963,80	0,00	9.905,44	0,00
1250601/30103	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - PROV. GESTIONE BENI	1.787,38	0,00	2.789,70	0,00	4.577,08	0,00
1250601/30202	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - ENTRATE DA ATT.CONTROLLO FAMIG.	4.246,08	0,00	1.247,40	0,00	5.493,48	0,00
1250601/30203	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - ENTRATE DA ATT.CONTROLLO IMPRESE	1.340,18	0,00	524,40	0,00	1.864,58	0,00
1250601/30502	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - ENTRATE DA RIMBORSI	19.920,90	0,00	4.992,40	0,00	24.913,30	0,00
1250601/30101	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - VENDITA DI BENI	96.079,56	0,00	101.363,90	0,00	197.443,46	0,00
1250601/10101	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE - P/CORRENTE - IMPOSTE E TASSE	449.221,06	0,00	86.622,00	0,00	535.843,06	0,00
Totale	Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)	580.536,80	0,00	199.503,60	0,00	780.040,40	0,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Capitolo	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo di garanzia debiti commerciali							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)							
1250606/0	FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO	0,00	0,00	5.139,00	0,00	5.139,00	0,00
1020405/0	PERSONALE - TFR - PERSONALE	395.975,74	-6.336,79	30.000,00	0,00	419.638,95	9.900,00
1250605/0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	22.000,00	0,00	4.500,00	0,00	26.500,00	0,00
Totale	Altri accantonamenti(4)	417.975,74	-6.336,79	39.639,00	0,00	451.277,95	9.900,00
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.098.512,54	-7.531,29	239.142,60	0,00	1.330.123,85	14.900,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-) , le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vinc. o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministraz.(+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate(-) (gestione dei residui):(dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
	INCENTIVI PERSONALE		INCENTIVI PERSONALE	40.572,81	0,00	0,00	38.829,40	0,00	0,00	1.743,41	0,00
	TARI		RIFIUTI - TARI	90.722,60	14.485,59	90.000,00	0,00	0,00	0,00	15.208,19	0,00
	USI CIVICI		USI CIVICI	399.236,31	524.830,56	711.802,50	0,00	0,00	0,00	212.264,37	150.000,00
	ONERI DI URBANIZZAZIONE		OPERE URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA	238.240,05	282.235,87	416.738,47	0,00	0,00	0,00	103.737,45	10.000,00
	PARCOMETRI		PARCHEGGI, VIABILITA', TRASPORTI	258.261,17	357.147,23	262.095,41	0,00	0,00	0,00	353.312,99	140.000,00
Totale	Vincoli derivanti dalla legge			1.027.032,94	1.178.699,25	1.480.636,38	38.829,40	0,00	0,00	686.266,41	300.000,00
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
	VINCOLO IRVAT		TREMALZO	1.406.707,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.406.707,65	0,00
	VINCOLO IRVAT FONDO ESCROW		TREMALZO	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00
	TRASFERIMENTO PAT DISINFEZIONE SEGGI ELETTORALI		PULIZIA E DISINFEZIONE SEGGI ELETTORALI	1.890,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,17	0,00
	CONTRIBUTO PROGETTO "LEDROSEE" - HUB POLIFUNZIONALE DI ATTIVITA' CULTURALE E RAPPRESENTANZA ISTITUZIONALE - EX COLONIA DI MOLINA		SPESE TECNICHE: PROGETTO "LEDROSEE" - HUB POLIFUNZIONALE DI ATTIVITA' CULTURALE E RAPPRESENTANZA ISTITUZIONALE - EX COLONIA DI MOLINA	0,00	66.485,95	62.368,47	0,00	0,00	0,00	4.117,48	0,00
	RETE DELLE RISERVE		RETE DELLE RISERVE	0,00	168.058,35	168.058,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PNRR - M1C1 - INV 1.2 - CUP F31C22001440006 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"		PNRR - M1C1 - INV 1.2 - CUP F31C22001440006 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	0,00	83.044,00	83.044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PNRR - M1C1 - INV 1.4 - CUP F31F22001140006- AVVISO 1.4.1- "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVZI PUBBLICI"		PNRR - M1C1 - INV 1.4 - CUP F31F22001140006- AVVISO 1.4.1- "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	0,00	155.234,00	31.044,52	0,00	0,00	0,00	124.189,48	0,00
	MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO		MISSIONE 2 - INVESTIMENTO 2.2. PNRR - INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vinc. o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministraz. (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 se non reimpegnati nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
	IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI LEDRO (EX PRIC 5)		DEL COMUNE DI LEDRO (EX PRIC 5)								
	CONTRIBUTO PAT PER REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI MOLINA DI LEDRO		REALIZZAZIONE DEL NUOVO PLESSO SCOLASTICO DELLA SCUOLA ELEMENTARE E MATERNA DI MOLINA DI LEDRO	0,00	1.651.400,00	1.651.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO PAT PER REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA		REALIZZAZIONE ROTATORIA OVEST LUNGO SS 240 A TIARNO DI SOPRA	0,00	44.431,40	44.431,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO PAT PER MARCIAPIEDE LUNGO LA SS240 NEI PRESSI DELL'ABITATO DI BARCESINO		MARCIAPIEDE LUNGO LA SS240 NEI PRESSI DELL'ABITATO DI BARCESINO	0,00	220.432,39	220.432,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO PER SISTEMAZIONE PISTA CICLOPEDONALE SPONDA LAGO FRA MOLINA E PIEVE - TRATTO MEZZOLAGO/MOLINA		SISTEMAZIONE PISTA CICLOPEDONALE SPONDA LAGO FRA MOLINA E PIEVE - TRATTO MEZZOLAGO/MOLINA	0,00	1.142.866,37	1.142.866,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO PER SISTEMAZIONE LUNGOLAGO MOLINA - TERZA PARTE - E REALIZZAZIONE TERRAZZE PANORAMICHE		SISTEMAZIONE LUNGOLAGO MOLINA - TERZA PARTE - E REALIZZAZIONE TERRAZZE PANORAMICHE	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VINCOLO PSR		PSR	6.436,56	29.470,00	29.470,00	0,00	0,00	0,00	6.436,56	0,00
	GESTIONE FORESTALE		GESTIONE FORESTALE	0,00	30.626,02	30.626,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VINCOLO SPORT		OPERE SPORT	6.715,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.715,41	6.715,41
Totale	Vincoli derivanti da Trasferimenti			1.423.999,79	4.062.048,48	3.933.741,52	0,00	0,00	0,00	1.552.306,75	6.715,41
Vincoli derivanti da finanziamenti											
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Vincoli derivanti da finanziamenti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
	PONTE SANTA LUCIA		PONTE SANTA LUCIA	972.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972.000,00	972.000,00
	CONTRIBUTO A FAMIGLIE PER CRISI ENERGETICA		CONTRIBUTO A FAMIGLIE PER CRISI ENERGETICA	754.160,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	204.160,00	0,00



Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

[illegible]

Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	4.377.192,73	5.240.747,73	5.964.377,90	38.829,40	0,00	0,00	3.614.733,16	1.378.715,41

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)	686.266,41
Tot. risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)	1.552.306,75
Tot. risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)	1.376.160,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h5-i/5)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)(1)	3.614.733,16

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (con segno -1)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investim. al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
	VENDITA IMMOBILI		SPESE INVESTIMENTO	3.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.462,00	0,00
	ALIENAZIONI DI DIRITTI REALI		ALIENAZIONI DI DIRITTI REALI	546,43	0,00	0,00	0,00	0,00	546,43	0,00
	PERMUTE IMMOBILI		PERMUTE IMMOBILI	3.420,00	5.547,00	5.547,00	0,00	0,00	3.420,00	0,00
	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE CANONI AGGIUNTIVI BIM		SPESE INVESTIMENTO (COME DA PROSPETTO SPESE INVESTIMENTO)	13.012,74	1.992.161,33	1.992.161,33	0,00	0,00	13.012,74	0,00
	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE EX FIM		SPESE INVESTIMENTO (COME DA PROSPETTO SPESE INVESTIMENTO)	121,99	1.191.411,48	1.191.411,48	0,00	0,00	121,99	0,00
	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE BIM		SPESE INVESTIMENTO (COME DA PROSPETTO SPESE INVESTIMENTO)	11.335,31	2.264.489,09	2.264.489,09	0,00	0,00	11.335,31	0,00
	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE BUDGET		SPESE INVESTIMENTO (COME DA PROSPETTO SPESE INVESTIMENTO)	14.576,58	1.103.438,70	1.103.438,70	0,00	0,00	14.576,58	0,00
	AVANZO DESTINATO DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE		SPESE DI INVESTIMENTO	25.422,18	2.091,00	2.091,00	0,00	0,00	25.422,18	0,00
	AVANZO DESTINATO DA ALIENAZIONI		MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' (parzialmente rilevante ai fini I.V.A.)	3.037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	3.037,14	0,00
	AVANZO DESTINATO DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE		INTERVENTI PER PUBBLICHE CALAMITA' (parzialmente rilevante ai fini Iva) E SOMMA URGENZA	50.334,68	0,00	0,00	0,00	0,00	50.334,68	0,00
	RIMBORSI IN CONTO CAPITALE		SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	4.215,58	0,00	0,00	0,00	4.215,58	0,00

Totale	125.269,05	6.563.354,18	6.559.138,60	0,00	0,00	129.484,63	0,00

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti	0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)	129.484,63

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio preveda l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione destinate agli investimenti

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	29,96	30,21	30,21
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	87,18	89,63	89,63
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	79,85		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,49	70,41	70,41
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	61,42		
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	29,09	29,66	29,66

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,19	6,33	6,33
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,92	13,18	13,18
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	496,66	486,73	486,73
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	22,16	23,17	23,17
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0	0	0
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0	0	0
6 Investimenti					

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	47,88	8,62	0,34
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1344,31	156,7	5,65
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	253,86	0	0
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1598,17	156,7	5,65
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0	0	0
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	94,81		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	99,09		
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	25,01	25,01	25,01
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))]/ Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,27	1,3	1,3
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	65,68		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	35,93		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	1,63		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	16,79		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	45,64		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0	0	0
11 Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100	100	100
12 Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	31,57	32,46	32,46
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	31,06	32,46	32,46

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2024	2025	2026

- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	16,58	24,72	26,05	22,89	76,57	69,86
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0	0	0	0	0	0
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0	0	0	0	0	0
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0	0	0	0	0	0
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16,58	24,72	26,05	22,89	76,57	69,86
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,61	10,48	11,04	11,1	58,46	51,85
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0	0	0	0	0	0
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0	0	0	0	0	0
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0	0	0	0	0	0
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	7,61	10,48	11,04	11,1	58,46	51,85
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11,43	17,26	18,19	15,2	79,25	64,94
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,41	0,61	0,65	0,47	98,63	85,99

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,54	0,56	0,59	0,02	47,71	95,81
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,06	0,1	0,1	0,09	100	100
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,89	2,86	3,01	1,99	88,86	75,14
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	14,33	21,4	22,54	17,77	79,26	66,65
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0	0	0	0	0	0
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	28,43	5,27	0,2	35,2	99,6	31,55
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,39	0	0	0,14	100	69,9
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,42	0	0	1,46	100	96,66
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	30,24	5,27	0,2	36,8	99,61	33,5
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6:	Accensione prestiti						

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0	0	0	0	0	0
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0	0	0	0	0	0
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,4	12,69	13,37	0	100	0
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8,4	12,69	13,37	0	100	0
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	14,55	21,98	23,16	10,19	100	93,3
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,8	2,72	2,87	1,25	100	88,7
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	16,35	24,71	26,03	11,44	100	92,76
TOTALE ENTRATE		100	100	100	100	99,61	54,04

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026(dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUMTIVO DISPONIBILE) (*)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		(dati percentuali)		
			Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,16	0	94,78	1,75	0	1,85	0	1,12	0	85,28
	02	Segreteria generale	1,99	18,45	96,15	2,97	18,45	3,13	18,45	2,57	1,91	89,74
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,94	5,75	95,8	1,38	5,75	1,45	5,75	1,34	0,62	87,88
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,8	2,06	100	1,14	2,06	1,2	2,06	0,97	0,21	71,71
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,5	2,58	85,46	3	2,58	3,16	2,58	3,84	0,57	75,17
	06	Ufficio tecnico	1,57	7,56	100	1,96	7,56	2,06	7,56	1,87	0,99	87,52
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,79	3,99	100	1,13	3,99	1,19	3,99	1,14	0,64	87,25
	08	Statistica e sistemi informativi	1	1,37	93,54	0,93	1,37	0,98	1,37	0,91	0,15	69,09
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	1,57	46,81	94,08	2,12	46,81	2,24	46,81	1,1	6,31	83,25
	011	Altri servizi generali	1,62	0	100	2,39	0	2,52	0	1,84	0	87,59
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			15,95	88,58	93,57	18,77	88,58	19,78	88,58	16,71	11,41	82,25
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,76	0	100	1,11	0	1,17	0	0,92	0	77
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,76	0	100	1,11	0	1,17	0	0,92	0	77
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,82	0	99,03	2,48	0	2,62	0	2,33	0	81,55
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	10,78	0	99,79	5,68	0	1,64	0	9,04	20,53	24,41
	03	Edilizia scolastica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,25	0	100	0,38	0	0,4	0	0,28	0	85,71
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		12,86	0	99,73	8,54	0	4,66	0	11,65	20,53	38,61

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

[illegible]

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

[illegible]

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026(dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI(O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)						
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)			
			Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Program ma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale						
MISSIONE 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			0	0	0	0	0	0	0,12	0	100	
Missione 19 Relazioni internazionali			01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Missione 20 Fondi e accantonamenti			1	Fondo di riserva		0,65	0	288,13	0,44	0	0,46	0	0	0	
			2	Fondo crediti di dubbia esigibilità		1,01	0	0	1,45	0	1,52	0	0	0	0
			3	Altri fondi		0,02	0	0	0,03	0	0,03	0	0	0	0
			Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		1,69	0	111,79	1,92	0	2,02	0	0	0	0	
Missione 50 Debito pubblico			01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		0,49	0	100	0,74	0	0,78	0	0,7	0	100
			Totale Missione 50 Debito		0,49	0	100	0,74	0	0,78	0	0,7	0	100	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie			01	Restituzione anticipazioni di tesoreria		8,4	0	100	12,69	0	13,37	0	0	0	
			Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		8,4	0	100	12,69	0	13,37	0	0	0	0	
Missione 99 Servizi per conto terzi			01	Servizi per conto terzi - Partite di giro		16,35	0	100	24,71	0	26,03	0	10,48	0	76,85
			02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		16,35	0	100	24,71	0	26,03	0	10,48	0	76,85	

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamanti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamanti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I - FPV di spesa)	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanzamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza (U.1.07.06.02.000 + U.1.07.06.04.000)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate+ Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) – Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) – Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) – Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) – Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) – Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) – Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



Comune di Ledro

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

BILANCIO PREVENTIVO 2024

Ente :

Comune di Ledro

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48.00%	SI	~~NO~~
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22.00%	SI	~~NO~~
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0.00	SI	~~NO~~
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16.00%	SI	~~NO~~
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell' 1.20%	SI	~~NO~~
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1.00%	SI	~~NO~~
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0.60%	SI	~~NO~~
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47.00%	SI	~~NO~~

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione 'SI' identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	~~NO~~

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI****PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati						
1010106	Imposta municipale propria	2.750.000,00	150.000,00	2.700.000,00	100.000,00	2.700.000,00	100.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.800,00	2.000,00	2.800,00	2.000,00	2.800,00	2.000,00
	Totale Tipologia 101	3.952.800,00	152.000,00	3.902.800,00	102.000,00	3.902.800,00	102.000,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali						
1010326	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	3.952.800,00	152.000,00	3.902.800,00	102.000,00	3.902.800,00	102.000,00
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	33.950,00	25.000,00	8.950,00	0,00	8.950,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.781.243,32	0,00	1.645.243,32	0,00	1.645.243,32	0,00
	Totale Tipologia 101	1.815.193,32	25.000,00	1.654.193,32	0,00	1.654.193,32	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.815.193,32	25.000,00	1.654.193,32	0,00	1.654.193,32	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
3010100	Vendita di beni	1.533.000,00	0,00	1.533.000,00	0,00	1.533.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	666.260,00	0,00	666.260,00	0,00	666.260,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	526.000,00	0,00	526.000,00	0,00	526.000,00	0,00
	Totale Tipologia 100	2.725.260,00	0,00	2.725.260,00	0,00	2.725.260,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	Totale Tipologia 200	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi						
3030300	Altri interessi attivi	129.000,00	5.000,00	89.000,00	5.000,00	89.000,00	5.000,00
	Totale Tipologia 300	129.000,00	5.000,00	89.000,00	5.000,00	89.000,00	5.000,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale						
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
	Totale Tipologia 400	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI****PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti						
3050100	Indennizzi di assicurazione	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	119.000,00	20.000,00	119.000,00	20.000,00	119.000,00	20.000,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	317.000,00	0,00	317.000,00	0,00	317.000,00	0,00
	Totale Tipologia 500	451.000,00	20.000,00	451.000,00	20.000,00	451.000,00	20.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.417.260,00	122.000,00	3.377.260,00	122.000,00	3.377.260,00	122.000,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.778.541,01	6.778.541,01	831.466,68	831.466,68	30.000,00	30.000,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 200	6.778.541,01	6.778.541,01	831.466,68	831.466,68	30.000,00	30.000,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale						
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali						
4040100	Alienazione di beni materiali	186.550,00	186.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	146.087,00	146.087,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 400	332.637,00	332.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale						
4050100	Permessi di costruire	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 500	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	7.211.178,01	7.211.178,01	831.466,68	831.466,68	30.000,00	30.000,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie						
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCENSIONE PRESTITI						
6020000	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine						
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						



PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI

PREVISIONI DI COMPETENZA 2024 - 2026

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2024 cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2025		Previsione dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale Tipologia 100	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
7000000	TOTALE TITOLO 7	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro						
9010100	Altre ritenute	1.430.000,00	0,00	1.430.000,00	0,00	1.430.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	920.000,00	0,00	920.000,00	0,00	920.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.040.000,00	20.000,00	1.040.000,00	20.000,00	1.040.000,00	20.000,00
	Totale Tipologia 100	3.470.000,00	20.000,00	3.470.000,00	20.000,00	3.470.000,00	20.000,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi						
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9020400	Depositi di/preso terzi	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	270.000,00	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00	0,00
	Totale Tipologia 200	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	3.900.000,00	20.000,00	3.900.000,00	20.000,00	3.900.000,00	20.000,00
	TOTALE TITOLI	22.299.509,28	9.533.255,96	15.668.797,95	3.078.544,63	14.867.331,27	2.277.077,95



SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	20.200,00	16.500,00	223.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	276.800,00
02	Segreteria generale	389.896,00	33.000,00	18.050,00	6.300,00	0,00	0,00	500,00	26.480,00	474.226,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	177.312,00	15.500,00	24.800,00	100,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	224.412,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	127.284,00	8.500,00	35.400,00	500,00	0,00	0,00	16.000,00	2.400,00	190.084,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	141.384,00	30.500,00	278.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	487.484,00
06	Ufficio tecnico	273.168,00	19.300,00	11.500,00	2.000,00	0,00	0,00	500,00	8.800,00	315.268,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	154.662,00	8.700,00	16.800,00	2.000,00	0,00	0,00	1.000,00	4.650,00	187.812,00
08	Statistica e sistemi informativi	37.728,00	2.600,00	137.050,00	800,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	179.778,00
10	Risorse umane	237.641,40	26.370,00	47.600,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	374.111,40
11	Altri servizi generali	19.000,00	0,00	67.850,00	1.250,00	0,00	0,00	800,00	288.600,00	377.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.578.275,40	160.970,00	861.550,00	17.450,00	0,00	0,00	18.800,00	450.430,00	3.087.475,40
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	265.808,00	19.900,00	103.100,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.208,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	6.600,00	223.900,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	246.000,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	265.808,00	26.500,00	387.000,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	500,00	700.208,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	113.684,00	11.950,00	267.450,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	427.334,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	113.684,00	11.950,00	267.450,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	437.334,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	1.500,00	83.000,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.600,00
02	Giovani	0,00	0,00	2.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1.500,00	85.000,00	141.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.600,00
07	Missione 7 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	484.300,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.300,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	1.220.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.500,00
04	Servizio idrico integrato	36.828,00	4.600,00	494.100,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	300,00	538.828,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	157.312,00	11.550,00	213.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	403.262,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	194.140,00	16.150,00	2.411.400,00	30.500,00	0,00	0,00	3.000,00	1.700,00	2.656.890,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	308.024,00	18.000,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	750.624,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	308.024,00	18.000,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	750.624,00
11	Missione 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	500,00	420.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	250,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	18.350,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	34.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	3.200,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	61.750,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	61.850,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	3.950,00	545.250,00	21.000,00	0,00	0,00	200,00	0,00	570.400,00
13	Missione 13 - Tutela della salute									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	36.928,00	2.600,00	100,00	300,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.728,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	36.928,00	2.600,00	100,00	420,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.848,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156.180,60	156.180,60
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.220,40	241.220,40
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.139,00	5.139,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.540,00	402.540,00
50	Missione 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.496.859,40	241.620,00	5.117.200,00	590.870,00	0,00	0,00	22.100,00	868.620,00	9.337.269,40



SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	20.200,00	16.500,00	223.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	276.800,00
02	Segreteria generale	389.896,00	33.000,00	18.050,00	6.300,00	0,00	0,00	500,00	21.480,00	469.226,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	173.712,00	15.000,00	21.800,00	100,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	217.312,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	117.784,00	8.000,00	35.400,00	500,00	0,00	0,00	16.000,00	2.400,00	180.084,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	136.384,00	29.900,00	270.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	473.884,00
06	Ufficio tecnico	267.168,00	18.800,00	11.500,00	2.000,00	0,00	0,00	500,00	8.800,00	308.768,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	145.662,00	8.000,00	16.800,00	2.000,00	0,00	0,00	1.000,00	4.650,00	178.112,00
08	Statistica e sistemi informativi	37.728,00	2.600,00	104.050,00	800,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	146.778,00
10	Risorse umane	198.812,00	26.170,00	47.600,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	335.082,00
11	Altri servizi generali	19.000,00	0,00	67.850,00	1.250,00	0,00	0,00	800,00	288.600,00	377.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.506.346,00	157.970,00	817.550,00	17.450,00	0,00	0,00	18.800,00	445.430,00	2.963.546,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	264.408,00	19.700,00	102.450,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.958,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	6.600,00	223.900,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	246.000,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	264.408,00	26.300,00	386.350,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	500,00	697.958,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	112.484,00	11.650,00	265.950,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	424.334,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	112.484,00	11.650,00	265.950,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	434.334,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	1.500,00	83.000,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.600,00
02	Giovani	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1.500,00	85.000,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.600,00
07	Missione 7 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	484.300,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.300,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	1.220.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.500,00
04	Servizio idrico integrato	36.828,00	4.600,00	494.100,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	300,00	538.828,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	153.712,00	11.050,00	153.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	339.162,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	190.540,00	15.650,00	2.351.400,00	30.500,00	0,00	0,00	3.000,00	1.700,00	2.592.790,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	301.024,00	17.500,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	743.124,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	301.024,00	17.500,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	743.124,00
11	Missione 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	500,00	420.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	250,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	18.350,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	34.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	3.200,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	61.750,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	61.850,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	3.950,00	545.250,00	21.000,00	0,00	0,00	200,00	0,00	570.400,00
13	Missione 13 - Tutela della salute									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	36.928,00	2.600,00	100,00	300,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.728,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	36.928,00	2.600,00	100,00	420,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.848,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.030,60	69.030,60
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.320,40	228.320,40
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.139,00	5.139,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.490,00	302.490,00
50	Missione 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.411.730,00	237.120,00	5.011.050,00	488.870,00	0,00	0,00	22.100,00	763.570,00	8.934.440,00



SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	20.200,00	16.500,00	223.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	276.800,00
02	Segreteria generale	389.896,00	33.000,00	18.050,00	6.300,00	0,00	0,00	500,00	21.480,00	469.226,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	173.712,00	15.000,00	21.800,00	100,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	217.312,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	117.784,00	8.000,00	35.400,00	500,00	0,00	0,00	16.000,00	2.400,00	180.084,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	136.384,00	29.900,00	270.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	473.884,00
06	Ufficio tecnico	267.168,00	18.800,00	11.500,00	2.000,00	0,00	0,00	500,00	8.800,00	308.768,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	145.662,00	8.000,00	16.800,00	2.000,00	0,00	0,00	1.000,00	4.650,00	178.112,00
08	Statistica e sistemi informativi	37.728,00	2.600,00	104.050,00	800,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	146.778,00
10	Risorse umane	198.812,00	26.170,00	47.600,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	335.082,00
11	Altri servizi generali	19.000,00	0,00	67.850,00	1.250,00	0,00	0,00	800,00	288.600,00	377.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.506.346,00	157.970,00	817.550,00	17.450,00	0,00	0,00	18.800,00	445.430,00	2.963.546,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00	175.100,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	264.408,00	19.700,00	102.450,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391.958,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	6.600,00	223.900,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	246.000,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	264.408,00	26.300,00	386.350,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	500,00	697.958,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	112.484,00	11.650,00	265.950,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	424.334,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	112.484,00	11.650,00	265.950,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00	3.250,00	434.334,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	1.500,00	83.000,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.600,00
02	Giovani	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1.500,00	85.000,00	41.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.600,00
07	Missione 7 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	67.000,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	484.300,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.300,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	1.220.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222.500,00
04	Servizio idrico integrato	36.828,00	4.600,00	494.100,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	300,00	538.828,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	153.712,00	11.050,00	153.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	339.162,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	190.540,00	15.650,00	2.351.400,00	30.500,00	0,00	0,00	3.000,00	1.700,00	2.592.790,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
05	Viabilità e infrastrutture stradali	301.024,00	17.500,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	743.124,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	301.024,00	17.500,00	415.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	743.124,00
11	Missione 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	500,00	420.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	250,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	18.350,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	34.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	3.200,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	61.750,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	61.850,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	3.950,00	545.250,00	21.000,00	0,00	0,00	200,00	0,00	570.400,00
13	Missione 13 - Tutela della salute									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività									
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	36.928,00	2.600,00	100,00	300,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.728,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	36.928,00	2.600,00	100,00	420,00	0,00	0,00	0,00	800,00	40.848,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	52.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.750,00
18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.030,60	69.030,60
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.320,40	228.320,40
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.139,00	5.139,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.490,00	302.490,00
50	Missione 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
60	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.411.730,00	237.120,00	5.011.050,00	488.870,00	0,00	0,00	22.100,00	763.570,00	8.934.440,00



Comune di Ledro

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	586.209,00	0,00	0,00	0,00	586.209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	50.000,00	0,00	0,00	10.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	59.844,00	0,00	0,00	0,00	59.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	706.053,00	0,00	0,00	10.000,00	716.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	2.325.332,21	0,00	0,00	0,00	2.325.332,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	2.365.332,21	0,00	0,00	0,00	2.365.332,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settlement culturale	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	284.000,00	160.000,00	0,00	0,00	444.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	284.000,00	160.000,00	0,00	0,00	444.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	5.000,00	30.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	115.000,00	30.000,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	856.730,13	0,00	0,00	0,00	856.730,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	300.547,55	0,00	0,00	0,00	300.547,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	152.000,00	0,00	0,00	0,00	152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.324.277,68	0,00	0,00	0,00	1.324.277,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	1.551.919,33	1.102.000,00	0,00	0,00	2.653.919,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	1.551.919,33	1.102.000,00	0,00	0,00	2.653.919,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	590.000,00	0,00	0,00	0,00	590.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	590.000,00	40.000,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	83.311,20	0,00	0,00	0,00	83.311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	136.311,20	0,00	0,00	0,00	136.311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività											
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	7.132.893,42	1.347.000,00	0,00	10.000,00	8.489.893,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Ledro

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	650.800,00	0,00	0,00	0,00	650.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	650.800,00	0,00	0,00	0,00	650.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	150.666,68	0,00	0,00	0,00	150.666,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	150.666,68	0,00	0,00	0,00	150.666,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività											
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	831.466,68	0,00	0,00	0,00	831.466,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Missione 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Missione 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività											
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32



Comune di Ledro

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
50	Missione 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	116.243,32	0,00	0,00	116.243,32



Comune di Ledro

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2024 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00



Comune di Ledro

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2025 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio Finanziario 2026 (Triennio 2024-2026)

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	Missione 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	3.470.000,00	430.000,00	3.900.000,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
1.01.00.00.000	Tributi		
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati		
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	2.750.000,00	2.762.455,85
1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	13.152,39
1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.200.000,00	1.185.000,00
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00
1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00
1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	438,68
1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.800,00	2.800,00
	Totale 1.01.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati)	3.952.800,00	3.963.846,92
1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali		
1.01.03.26.000	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00
	Totale 1.01.03 (Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali)	0,00	0,00
	Totale 1.01 (Tributi)	3.952.800,00	3.963.846,92
	Totale 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa)	3.952.800,00	3.963.846,92
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti		
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti		
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	33.950,00	66.994,00
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.781.243,32	2.008.413,67
	Totale 2.01.01 (Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)	1.815.193,32	2.075.407,67
	Totale 2.01 (Trasferimenti correnti)	1.815.193,32	2.075.407,67
	Totale 2 (Trasferimenti correnti)	1.815.193,32	2.075.407,67
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie		
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3.01.01.00.000	Vendita di beni		
3.01.01.01.000	Vendita di beni	1.533.000,00	1.707.995,80
	Totale 3.01.01 (Vendita di beni)	1.533.000,00	1.707.995,80
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	666.260,00	669.660,00
	Totale 3.01.02 (Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi)	666.260,00	669.660,00
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	236.000,00	236.261,85
3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	290.000,00	348.000,00
	Totale 3.01.03 (Proventi derivanti dalla gestione dei beni)	526.000,00	584.261,85
	Totale 3.01 (Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni)	2.725.260,00	2.961.917,65
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	74.000,00	84.550,00
3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 3.02.02 (Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	74.000,00	84.550,00
3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	23.000,00	23.500,00
	Totale 3.02.03 (Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	23.000,00	23.500,00
	Totale 3.02 (Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti)	97.000,00	108.050,00
3.03.00.00.000	Interessi attivi		
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi		
3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	9.000,00	9.500,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	120.000,00	100.000,00
3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	0,00	0,00
	Totale 3.03.03 (Altri interessi attivi)	129.000,00	109.500,00
	Totale 3.03 (Interessi attivi)	129.000,00	109.500,00
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale		
3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		
3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	15.000,00	15.000,00
	Totale 3.04.02 (Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi)	15.000,00	15.000,00
	Totale 3.04 (Altre entrate da redditi da capitale)	15.000,00	15.000,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti		
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione		
3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	15.000,00	0,00
	Totale 3.05.01 (Indennizzi di assicurazione)	15.000,00	0,00
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata		
3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	40.000,00	40.000,00
3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	1.000,00	1.000,00
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	78.000,00	84.700,00
	Totale 3.05.02 (Rimborsi in entrata)	119.000,00	125.700,00
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.		
3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	18.000,00	18.000,00
3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	20.000,00	20.000,00
3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	279.000,00	284.000,00
	Totale 3.05.99 (Altre entrate correnti n.a.c.)	317.000,00	322.000,00
	Totale 3.05 (Rimborsi e altre entrate correnti)	451.000,00	447.700,00
	Totale 3 (Entrate extratributarie)	3.417.260,00	3.642.167,65
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale		
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	104.344,00	299.453,37
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	6.674.197,01	17.110.420,60
	Totale 4.02.01 (Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche)	6.778.541,01	17.409.873,97



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese		
4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00
	Totale 4.02.03 (Contributi agli investimenti da Imprese)	0,00	0,00
4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private		
4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
	Totale 4.02.04 (Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private)	0,00	0,00
	Totale 4.02 (Contributi agli investimenti)	6.778.541,01	17.409.873,97
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		
4.03.04.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione		
4.03.04.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
	Totale 4.03.04 (Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione)	0,00	0,00
4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese		
4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
	Totale 4.03.12 (Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese)	0,00	0,00
	Totale 4.03 (Altri trasferimenti in conto capitale)	0,00	0,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali		
4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	186.550,00	186.550,00
4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	0,00	5.320,00
	Totale 4.04.01 (Alienazione di beni materiali)	186.550,00	191.870,00
4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti		
4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	146.087,00	151.634,00
	Totale 4.04.02 (Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti)	146.087,00	151.634,00
	Totale 4.04 (Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali)	332.637,00	343.504,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale		
4.05.01.00.000	Permessi di costruire		
4.05.01.01.000	Permessi di costruire	100.000,00	100.468,37
	Totale 4.05.01 (Permessi di costruire)	100.000,00	100.468,37
4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		
4.05.03.02.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	6.526,02
4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	3.701,38
4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
	Totale 4.05.03 (Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso)	0,00	10.227,40
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.		
4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 4.05.04 (Altre entrate in conto capitale n.a.c.)	0,00	0,00
	Totale 4.05 (Altre entrate in conto capitale)	100.000,00	110.695,77
	Totale 4 (Entrate in conto capitale)	7.211.178,01	17.864.073,74



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie		
5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie		
5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni		
5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00
5.01.01.05.000	Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali	0,00	0,00
	Totale 5.01.01 (Alienazione di partecipazioni)	0,00	0,00
	Totale 5.01 (Alienazione di attività finanziarie)	0,00	0,00
	Totale 5 (Entrate da riduzione di attività finanziarie)	0,00	0,00
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti		
6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine		
6.02.02.00.000	Anticipazioni		
6.02.02.02.000	Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
	Totale 6.02.02 (Anticipazioni)	0,00	0,00
	Totale 6.02 (Accensione prestiti a breve termine)	0,00	0,00
	Totale 6 (Accensione Prestiti)	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 7.01.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 7.01 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 7 (Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro		
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro		
9.01.01.00.000	Altre ritenute		
9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	30.000,00
9.01.01.02.000	Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	1.400.000,00	1.400.000,00
	Totale 9.01.01 (Altre ritenute)	1.430.000,00	1.430.000,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente		
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	500.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	400.000,00	400.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	20.000,00	20.000,00
	Totale 9.01.02 (Ritenute su redditi da lavoro dipendente)	920.000,00	920.000,00
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo		
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	80.000,00	80.000,00
9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00
	Totale 9.01.03 (Ritenute su redditi da lavoro autonomo)	80.000,00	80.000,00
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro		
9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	20.000,00	20.000,00
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	1.000.000,00	1.000.000,00
	Totale 9.01.99 (Altre entrate per partite di giro)	1.040.000,00	1.040.000,00
	Totale 9.01 (Entrate per partite di giro)	3.470.000,00	3.470.000,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi		



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		
9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	20.000,00	20.000,00
	Totale 9.02.02 (Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi)	20.000,00	20.000,00
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi		
9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	140.000,00	141.773,00
	Totale 9.02.04 (Depositi di/presso terzi)	140.000,00	141.773,00
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi		
9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	270.000,00	292.597,19
	Totale 9.02.99 (Altre entrate per conto terzi)	270.000,00	292.597,19
	Totale 9.02 (Entrate per conto terzi)	430.000,00	454.370,19
	Totale 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro)	3.900.000,00	3.924.370,19
	TOTALE GENERALE ENTRATE	22.299.509,28	33.472.944,12
	USCITE		
1.00.00.00.000	Spese correnti		
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde		
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.857.779,40	1.859.879,40
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	19.300,00	24.300,00
	Totale 1.01.01 (Retribuzioni lorde)	1.877.079,40	1.884.179,40
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente		
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	599.780,00	675.080,00
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	20.000,00	0,00
	Totale 1.01.02 (Contributi sociali a carico dell'ente)	619.780,00	675.080,00
	Totale 1.01 (Redditi da lavoro dipendente)	2.496.859,40	2.559.259,40
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	175.370,00	196.170,00
1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	8.000,00	9.000,00
1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	35.900,00	38.400,00
1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.550,00	1.550,00
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	20.800,00	22.800,00
	Totale 1.02.01 (Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente)	241.620,00	267.920,00
	Totale 1.02 (Imposte e tasse a carico dell'ente)	241.620,00	267.920,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi		
1.03.01.00.000	Acquisto di beni		
1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	22.000,00	26.300,00
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	516.950,00	608.350,00
1.03.01.03.000	Flora e Fauna	25.000,00	25.000,00
1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	6.200,00	8.800,00
	Totale 1.03.01 (Acquisto di beni)	570.150,00	668.450,00
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi		
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	202.300,00	202.300,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	110.600,00	146.400,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	18.000,00	30.000,00
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	17.500,00	24.500,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	390.600,00	450.350,00
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	55.250,00	67.650,00
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	390.000,00	466.250,00
1.03.02.10.000	Consulenze	1.500,00	1.500,00
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	41.550,00	81.350,00
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	339.000,00	437.000,00
1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	256.650,00	290.850,00
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	2.043.000,00	2.180.000,00
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	29.100,00	43.600,00
1.03.02.17.000	Servizi finanziari	18.000,00	16.800,00
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	4.500,00	6.000,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	119.550,00	198.194,00
1.03.02.99.000	Altri servizi	509.950,00	761.850,00
	Totale 1.03.02 (Acquisto di servizi)	4.547.050,00	5.404.594,00
	Totale 1.03 (Acquisto di beni e servizi)	5.117.200,00	6.073.044,00
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	8.250,00	8.650,00
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	315.800,00	428.600,00
	Totale 1.04.01 (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche)	324.050,00	437.250,00
1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie		
1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	109.900,00	9.900,00
1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	2.000,00	3.000,00
1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00
1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	2.500,00	3.500,00
	Totale 1.04.02 (Trasferimenti correnti a Famiglie)	114.400,00	16.400,00
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese		
1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	120,00	120,00
	Totale 1.04.03 (Trasferimenti correnti a Imprese)	120,00	120,00
1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		
1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	152.300,00	298.800,00
	Totale 1.04.04 (Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private)	152.300,00	298.800,00
	Totale 1.04 (Trasferimenti correnti)	590.870,00	752.570,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi		
1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00
	Totale 1.07.05 (Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	0,00	0,00
1.07.06.00.000	Altri interessi passivi		
1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.07.06.03.000	Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
	Totale 1.07.06 (Altri interessi passivi)	0,00	0,00
	Totale 1.07 (Interessi passivi)	0,00	0,00
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		
1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)		
1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
	Totale 1.09.01 (Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...))	0,00	0,00
1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita		
1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	15.000,00	26.000,00
	Totale 1.09.02 (Rimborsi di imposte in uscita)	15.000,00	26.000,00
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		
1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.500,00	1.500,00
1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	100,00	100,00
1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.500,00	6.500,00
1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
	Totale 1.09.99 (Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso)	7.100,00	8.100,00
	Totale 1.09 (Rimborsi e poste correttive delle entrate)	22.100,00	34.100,00
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti		
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	156.180,60	450.000,00
1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	241.220,40	0,00
1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	5.139,00	0,00
	Totale 1.10.01 (Fondi di riserva e altri accantonamenti)	402.540,00	450.000,00
1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato		
1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	116.430,00	0,00
	Totale 1.10.02 (Fondo pluriennale vincolato)	116.430,00	0,00
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito		
1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	250.000,00	250.000,00
	Totale 1.10.03 (Versamenti IVA a debito)	250.000,00	250.000,00
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione		
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	86.800,00	86.800,00
1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	7.850,00	7.850,00
	Totale 1.10.04 (Premi di assicurazione)	94.650,00	94.650,00
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		
1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00
1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	5.000,00	5.000,00
	Totale 1.10.05 (Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi)	5.000,00	5.000,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.		
1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00
	Totale 1.10.99 (Altre spese correnti n.a.c.)	0,00	0,00
	Totale 1.10 (Altre spese correnti)	868.620,00	799.650,00
	Totale 1 (Spese correnti)	9.337.269,40	10.486.543,40
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale		
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		
2.02.01.00.000	Beni materiali		
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	45.000,00	81.844,08
2.02.01.03.000	Mobili e arredi	81.000,00	138.307,30
2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	0,00
2.02.01.05.000	Attrezzature	107.000,00	127.409,94
2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
2.02.01.07.000	Hardware	11.000,00	11.000,00
2.02.01.09.000	Beni immobili	5.940.883,77	12.813.403,92
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	50.000,00	81.224,39
	Totale 2.02.01 (Beni materiali)	6.234.883,77	13.253.189,63
2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti		
2.02.02.01.000	Terreni	261.556,87	689.580,00
	Totale 2.02.02 (Terreni e beni materiali non prodotti)	261.556,87	689.580,00
2.02.03.00.000	Beni immateriali		
2.02.03.02.000	Software	48.844,00	87.328,08
2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	544.108,78	1.823.048,79
2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	10.000,00	19.967,11
2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	33.500,00	33.500,00
	Totale 2.02.03 (Beni immateriali)	636.452,78	1.963.843,98
	Totale 2.02 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)	7.132.893,42	15.906.613,61
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		
2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		
2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	1.012.000,00	1.030.909,06
	Totale 2.03.01 (Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche)	1.012.000,00	1.030.909,06
2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie		
2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	125.000,00	133.026,06
	Totale 2.03.02 (Contributi agli investimenti a Famiglie)	125.000,00	133.026,06
2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese		
2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00
2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	201.841,13
	Totale 2.03.03 (Contributi agli investimenti a Imprese)	0,00	201.841,13
2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		
2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	210.000,00	270.333,93
	Totale 2.03.04 (Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private)	210.000,00	270.333,93
	Totale 2.03 (Contributi agli investimenti)	1.347.000,00	1.636.110,18
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		
2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale		



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
	Totale 2.05.02 (Fondi pluriennali vincolati c/capitale)	0,00	0,00
2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso		
2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	10.000,00
	Totale 2.05.04 (Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso)	10.000,00	10.000,00
	Totale 2.05 (Altre spese in conto capitale)	10.000,00	10.000,00
	Totale 2 (Spese in conto capitale)	8.489.893,42	17.552.723,79
3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie		
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie		
3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		
3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
	Totale 3.01.01 (Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale)	0,00	0,00
	Totale 3.01 (Acquisizioni di attività finanziarie)	0,00	0,00
	Totale 3 (Spese per incremento attività finanziarie)	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti		
4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine		
4.02.02.00.000	Chiusura Anticipazioni		
4.02.02.02.000	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
	Totale 4.02.02 (Chiusura Anticipazioni)	0,00	0,00
	Totale 4.02 (Rimborso prestiti a breve termine)	0,00	0,00
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	116.243,32	116.243,32
4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00
	Totale 4.03.01 (Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	116.243,32	116.243,32
	Totale 4.03 (Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine)	116.243,32	116.243,32
	Totale 4 (Rimborso Prestiti)	116.243,32	116.243,32
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 5.01.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 5.01 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale 5 (Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere)	2.003.077,95	2.003.077,95
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro		
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro		
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute		
7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.000,00	30.000,00
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	1.400.000,00	1.610.000,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

Esercizio 2024

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno cui si riferisce il bilancio	
		COMPETENZA	CASSA
	Totale 7.01.01 (Versamenti di altre ritenute)	1.430.000,00	1.640.000,00
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	540.000,00
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	400.000,00	425.000,00
7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	20.000,00	20.000,00
	Totale 7.01.02 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente)	920.000,00	985.000,00
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	80.000,00	90.000,00
7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00
	Totale 7.01.03 (Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo)	80.000,00	90.000,00
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro		
7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	20.000,00	20.000,00
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	1.000.000,00	1.000.000,00
	Totale 7.01.99 (Altre uscite per partite di giro)	1.040.000,00	1.040.000,00
	Totale 7.01 (Uscite per partite di giro)	3.470.000,00	3.755.000,00
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		
7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		
7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	20.000,00	20.000,00
	Totale 7.02.02 (Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche)	20.000,00	20.000,00
7.02.04.00.000	Depositi di/prezzo terzi		
7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	140.000,00	250.500,00
	Totale 7.02.04 (Depositi di/prezzo terzi)	140.000,00	250.500,00
7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi		
7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	270.000,00	294.169,14
	Totale 7.02.99 (Altre uscite per conto terzi)	270.000,00	294.169,14
	Totale 7.02 (Uscite per conto terzi)	430.000,00	564.669,14
	Totale 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro)	3.900.000,00	4.319.669,14
	TOTALE GENERALE USCITE	23.846.484,09	34.478.257,60



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI dell'anno 2024		PREVISIONI dell'anno 2025		PREVISIONI dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.496.859,40	58.700,00	2.411.730,00	22.000,00	2.411.730,00	22.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	241.620,00	0,00	237.120,00	0,00	237.120,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.117.200,00	98.000,00	5.011.050,00	13.000,00	5.011.050,00	13.000,00
104	Trasferimenti correnti	590.870,00	110.600,00	488.870,00	10.600,00	488.870,00	10.600,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	22.100,00	22.000,00	22.100,00	22.000,00	22.100,00	22.000,00
110	Altre spese correnti	868.620,00	5.000,00	763.570,00	0,00	763.570,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	9.337.269,40	294.300,00	8.934.440,00	67.600,00	8.934.440,00	67.600,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.132.893,42	7.132.893,42	831.466,68	831.466,68	30.000,00	30.000,00
203	Contributi agli investimenti	1.347.000,00	1.347.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	8.489.893,42	8.489.893,42	831.466,68	831.466,68	30.000,00	30.000,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	116.243,32	0,00	116.243,32	0,00	116.243,32	0,00
400	Totale TITOLO 4	116.243,32	0,00	116.243,32	0,00	116.243,32	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
500	Totale TITOLO 5	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	3.470.000,00	20.000,00	3.470.000,00	20.000,00	3.470.000,00	20.000,00
702	Uscite per conto terzi	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	3.900.000,00	20.000,00	3.900.000,00	20.000,00	3.900.000,00	20.000,00
	TOTALE	23.846.484,09	10.807.271,37	15.785.227,95	2.922.144,63	14.983.761,27	2.120.677,95



COMUNE DI LEDRO

Provincia Autonoma di Trento

Bilancio di previsione

2024-2026

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa è un allegato al bilancio e rappresenta un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso, presenta almeno i seguenti contenuti:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, gli accantonamenti per le spese potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo schema di bilancio, ed annessi allegati, è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione e in linea con gli impegni assunti con l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e che consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP si compone di due sezioni, la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO), e costituisce nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il sistema contabile è retto dai principi contabili generali e principi contabili applicati, cui la programmazione dell'ente deve obbligatoriamente tendere. Infatti i principi contabili, rispetto alla previgente disciplina, sono parte integrante della normativa e quindi devono essere tassativamente rispettati sia in fase di programmazione che in fase gestionale.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.Lgs. n. 118/2011, che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

PRINCIPI GENERALI (Allegato n. 1 al D.Lgs. 118/2011)

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;
2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione; le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese ad esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità: veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio; attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento: un'informazione contabile è attendibile se è scevra da errori e distorsioni rilevanti e se gli utilizzatori possono fare affidamento su di essa; correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione; comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle istruzioni dei relativi glossari;
6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del

- sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;
7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;
 8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
 9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
 10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico, infatti, deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;
 11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei criteri particolari di valutazione adottati debba rappresentare un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio;
 12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche, di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali, del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che l'informazione patrimoniale, economica e finanziaria, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, devono essere verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;
 13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, oculosità e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi;
 14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie;
 15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa; deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica pone strategicamente da dover realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;
 16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;
 17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere

rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;

18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e spesa

Le previsioni di spesa per la parte corrente del bilancio sono state predisposte in linea con gli indirizzi dell'amministrazione, tenendo conto dei vincoli di finanza pubblica e delle risorse disponibili.

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI dell'anno 2024		PREVISIONI dell'anno 2025		PREVISIONI dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	2.496.859,40	58.700,00	2.411.730,00	22.000,00	2.411.730,00	22.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	241.620,00	0,00	237.120,00	0,00	237.120,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	5.117.200,00	98.000,00	5.011.050,00	13.000,00	5.011.050,00	13.000,00
104	Trasferimenti correnti	590.870,00	110.600,00	488.870,00	10.600,00	488.870,00	10.600,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	22.100,00	22.000,00	22.100,00	22.000,00	22.100,00	22.000,00
110	Altre spese correnti	868.620,00	5.000,00	763.570,00	0,00	763.570,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	9.337.269,40	294.300,00	8.934.440,00	67.600,00	8.934.440,00	67.600,00

In generale le previsioni di spesa sono state fatte in linea con gli indirizzi dell'amministrazione, utilizzando prevalentemente il dato storico o l'importo di spesa derivante dai contratti già in essere, fermo restando il fatto che è stata operata una riduzione della previsione in tutti quei casi in cui si ritiene percorribile un'azione di contenimento o razionalizzazione delle spese nel prossimo triennio, ad eccezione di quelle spese necessarie per l'adeguamento dovuto al rincaro dei prezzi a causa della crisi energetica.

Vi sono inoltre casi in cui le previsioni di spesa sono strettamente correlate con le rispettive entrate a finanziamento, come per i servizi a domanda individuale per i quali è prevista la copertura dei costi mediante le tariffe (ad esempio i servizi idrici).

Per le spese in conto capitale, le previsioni per il triennio sono state costruite tenendo conto gli indirizzi di questa amministrazione comunale per quanto attiene le opere pubbliche e le altre spese di investimento, oltre che dalle necessità legate alle manutenzioni straordinarie dei vari beni immobili; il tutto in funzione delle risorse disponibili. Le previsioni sulle varie annualità del triennio sono state fatte nel rispetto del criterio dell'esigibilità della spesa, tenuto conto della programmazione fatta al riguardo da parte dei servizi comunali interessati, in particolare il Settore Tecnico per quanto concerne gli interventi legati al piano delle opere pubbliche e alle manutenzioni straordinarie.

Le previsioni di entrata sono state fatte nel rispetto del criterio della veridicità. Per le entrate tributarie utilizzando il dato storico e le banche dati disponibili, nonché le agevolazioni previste per alcune fattispecie tributarie e tariffarie. Per i trasferimenti provinciali si è tenuto conto della normativa vigente, dei dati inerenti i trasferimenti in materia di Finanza locale comunicati dalla PAT e di quanto inserito nel Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale per l'anno 2024. Per le entrate extratributarie, per taluni servizi si è considerato il dato storico e in particolare l'ultimo triennio;

Per i proventi legati a corrispettivi tariffari le banche dati relative e le rispettive tariffe applicabili all'utenza; per le entrate dalla gestione dei beni comunali i contratti in essere, in particolare: fitti e concessioni attive di immobili e altri beni comunali, concessioni per le quali è previsto il pagamento del relativo canone.

Per un approfondimento dettagliato si rimanda al Documento Unico di Programmazione, dove sono stati illustrati i criteri utilizzati per la previsione delle diverse entrate.

Per le previsioni di entrata in conto capitale, i trasferimenti provinciali, i fondi PNRR, i contributi del BIM e della Comunità Alto Garda e Ledro, sono stati considerati per gli importi già previsti in materia di finanza locale o per quanto già assegnato in funzione di specifici interventi. Per quanto riguarda la disamina dei fondi PNRR si rimanda alla lettura del Documento Unico di Programmazione 2024-2026, in cui vengono elencati i progetti a rilevanza PNRR finanziati.

Le entrate da alienazioni sono state quantificate solo per le operazioni di dismissione (cessioni o permuta) per le quali esiste già un accordo con la controparte o sono stati comunque definiti in modo certo i relativi valore economici.

Sono state applicate inoltre quote di avanzo accantonato e vincolato nonché Fondo Pluriennale Vincolato al finanziamento di spese sia di parte corrente che in conto capitale, per il cui approfondimento si rimanda ai paragrafi seguenti e al Documento Unico di Programmazione.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (fcde)

Il principio contabile applicato (Allegato 4/2) concernente la contabilità finanziaria, contemplato dal D.Lgs. n. 118/2011, introduce una nuova posta contabile ovvero la costituzione obbligatoria di un Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).

Di fatto si tratta di un fondo rischi finalizzato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ed al rispetto dei principi di sana gestione finanziaria.

Il principio contabile al punto 3.3 stabilisce che le entrate devono essere accertate per l'intero importo, nello stesso modo devono essere accertate anche le entrate di dubbia e difficile esazione ovvero quelle entrate la cui riscossione integrale non è certa.

Per tali crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Nel bilancio di previsione è stata quindi prevista e stanziata una apposita posta contabile il cui ammontare è stato determinato tenendo in considerazione il volume degli stanziamenti dei crediti inseriti nelle previsioni di bilancio, della loro natura, nonché dell'andamento che gli stessi hanno registrato negli ultimi cinque esercizi precedenti a quello di competenza attraverso la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

Ai fini della quantificazione della quota di accantonamento al FCDE la norma prevede di calcolare, per ciascuna entrata che possa dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, la media tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi. Nel primo esercizio di adozione dei nuovi principi si fa riferimento agli incassi in conto competenza ed in conto residui. La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- a) media semplice: media fra il totale incassato e totale accertato;
- b) sommatoria ponderata: rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni del biennio precedente ed il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi;
- c) media ponderata: rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni del biennio precedente ed il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate da svalutare una percentuale pari al completamento a della media individuata ed applicata per il calcolo della quota da accantonare.

Durante l'esercizio finanziario deve essere verificata la congruità dell'ammontare del Fondo crediti di dubbia esigibilità, conseguentemente lo stesso dovrà eventualmente essere adeguato con relativa variazione.

È possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, dandone adeguata motivazione.

Successivamente, in sede di rendiconto, fin dal primo esercizio di applicazione del principio, deve essere accantonato nell'avanzo di amministrazione l'intero importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Con riferimento alla tipologia del credito oggetto di accantonamento, la norma lascia discrezionalità all'ente di individuare le partite di entrata di dubbia e difficile esazione, non sono comunque oggetto di svalutazione crediti:

- i crediti vantati verso altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fidejussione;
- le entrate tributarie che sono accertate per cassa
- le entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate dall'ente beneficiario finale che è tenuto ad accantonare le entrate di dubbia e difficile esazione al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Dopo 5 anni dall'adozione del principio della competenza finanziaria il Fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base della media, calcolata come media semplice, tra incassi in c/competenza e accertamenti del quinquennio precedente.

Al fine della quantificazione della quota di accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nella programmazione finanziaria 2024-2026 è stato considerato il trend storico relativo al quinquennio 2018-2022.

Per quanto attiene alla modalità di calcolo della percentuale di accantonamento al FCDE è stata utilizzata la media semplice poiché ritenuta più congrua e rappresentativa del valore del rischio assegnato alle partite creditorie oggetto di svalutazione.

In particolare si è proceduto ad effettuare le seguenti operazioni:

- a) individuazione delle entrate per natura oggetto di calcolo della quota di accantonamento al fondo.
Considerate le esclusioni previste dalla norma sono state valutate le seguenti poste contabili di parte corrente, elencate in dettaglio nelle tabelle seguenti.
Considerata la tipologia e natura delle entrate previste nella programmazione 2024-2026 in c/capitale, si è ritenuto di non dover istituire alcun fondo crediti di dubbia esigibilità in conto capitale.
- b) Determinazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in linea con il D.lgs. 118/2011 e ss.mm. ovvero:
 - a. nel 2024 pari almeno al 100%;
 - b. nel 2025 pari almeno al 100%;
 - c. nel 2026 pari almeno al 100%;

ANALISI COSTITUZIONE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

FCDE 1250601/10101

Tipologia Imposte, tasse, e proventi assimilati

CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
1010811	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE - IM.I.S. DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	25,80%	150.000,00	38.700,00	25,80%	100.000,00	25.800,00	25,80%	100.000,00	25.800,00
1012600	TASSA SUI RIFIUTI - T.A.R.I.	6,62%	1.200.000,00	79.440,00	6,62%	1.200.000,00	79.440,00	6,62%	1.200.000,00	79.440,00
TOTALI			1.350.000,00	118.140,00		1.300.000,00	105.240,00		1.300.000,00	105.240,00

PERIODO		PREVISIONI
ANNO	2024	118.140,00
ANNO	2025	105.240,00
ANNO	2026	105.240,00
TOTALI		328.620,00

FCDE 1250601/30101

Tipologia Vendita di beni

CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3012500	PROVENTI DEL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE	10,97%	240.000,00	26.328,00	10,97%	240.000,00	26.328,00	10,97%	240.000,00	26.328,00
3012501	PROVENTI DEL SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE	9,50%	102.000,00	9.690,00	9,50%	102.000,00	9.690,00	9,50%	102.000,00	9.690,00
3012502	PROVENTI DEL SERVIZIO DEPURAZIONE	13,14%	360.000,00	47.304,00	13,14%	360.000,00	47.304,00	13,14%	360.000,00	47.304,00
3010900	PROVENTI DAL TAGLIO* ORDINARIO DI BOSCHI	5,48%	500.000,00	27.400,00	5,48%	500.000,00	27.400,00	5,48%	500.000,00	27.400,00
TOTALI			1.202.000,00	110.722,00		1.202.000,00	110.722,00		1.202.000,00	110.722,00

* depurato da legname assistito da fidejussioni e garanzie

PERIODO		PREVISIONI
ANNO	2024	110.722,00
ANNO	2025	110.722,00
ANNO	2026	110.722,00
TOTALI		332.166,00

Esclusione dal calcolo FCDE dei seguenti proventi dalla vendita dei beni inseriti in bilancio:

capitolo	descrizione	motivazione
3011000	QUOTE PROVENTI CONTRIBUTI SCAMBIO SUL POSTO IMPIANTI FOTOVOLTAICI	per loro natura non generano crediti e potenziali insussistenze
3011001	TARIFFA INCENTIVANTE IMPIANTI FOTOVOLTAICI	per loro natura non generano crediti e potenziali insussistenze
3011002	PROVENTI DA CENTRALINA IDROELETTRICA (rilevante ai fini IVA)	per loro natura non generano crediti e potenziali insussistenze
3011700	PROVENTI VENDITA LIBRI BIBLIOTECA (Parzialmente rilevante ai fini IVA)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3011800	PROVENTI SERVIZIO ATTIVITA' CULTURALI (rilevante ai fini IVA)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione

Tipologia Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi

CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3021600	RETTE MENSA SCUOLA MATERNA TIARNO DI SOPRA	3,15%	16.000,00	504,00	3,15%	16.000,00	504,00	3,15%	16.000,00	504,00
3021601	RETTE MENSA SCUOLA MATERNA BEZZECA	0,93%	25.000,00	232,50	0,93%	25.000,00	232,50	0,93%	25.000,00	232,50
3022900	RETTE ASILO NIDO	0,53%	120.000,00	636,00	0,53%	120.000,00	636,00	0,53%	120.000,00	636,00
3023200	PROVENTI DA ORMEGGIO IMBARCAZIONI C/O PONTILI COMUNALI	1,33%	7.000,00	93,10	1,33%	7.000,00	93,10	1,33%	7.000,00	93,10
TOTALI			168.000,00	1.465,60		168.000,00	1.465,60		168.000,00	1.465,60

PERIODO			PREVISIONI
ANNO	2024		1.465,60
ANNO	2025		1.465,60
ANNO	2026		1.465,60
TOTALI			4.396,80

Esclusione dal calcolo FCDE dei seguenti proventi derivanti dalla vendita ed erogazione di servizi inseriti in bilancio:

capitolo	descrizione	motivazione
3011701	PROVENTI SERVIZIO STAMPE BIBLIOTECA (rilevante ai fini iva)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3011702	PROVENTI SERVIZIO STAMPE PATRIMONIO BIBLIOTECA (esente IVA)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3020300	DIRITTI DI SEGRETERIA SU CONTRATTI	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3020302	DIRITTI DI NOTIFICA	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3020900	DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3021000	INTROITO DA PARCHEGGI DOTATI DI PARCOMETRI	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3021200	DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE D'IDENTITA'	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3021201	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI ANAGRAFICI	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione

3021202	DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI STATO CIVILE	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3021700	PROVENTI DA CORSI EXTRASCOLASTICI (rilevante ai fini Iva)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3021800	PROVENTI DA CORSI E MANIFESTAZIONI CULTURALI (rilevante ai fini Iva)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3022000	PROVENTI DA SERVIZI IGIENICI PUBBLICI (rilevante ai fini IVA)	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3022300	DIRITTI DI SEGRETERIA SU CONCESSIONI EDILIZIE	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione
3022301	DIRITTI DI SEGRETERIA SU ALLACCI	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione

FCDE 1250601/30103

Proventi derivanti dalla gestione dei beni										
CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3030501	FITTI ATTIVI E CONCESSIONI DI FABBRICATI	0,46%	90.000,00	414,00	0,46%	90.000,00	414,00	0,46%	90.000,00	414,00
3030500	FITTI ATTIVI E CONCESSIONE IN USO TERRENI E FONDI RUSTICI	0,00%	55.000,00	0,00	0,00%	55.000,00	0,00	0,00%	55.000,00	0,00
3033200	FITTI ATTIVI DI AZIENDA ED IMMOBILI AD USO COMMERCIO	3,95%	145.000,00	5.727,50	3,95%	145.000,00	5.727,50	3,95%	145.000,00	5.727,50
3010801	CANONE UNICO PATRIMONIALE - OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	0,76%	50.000,00	380,00	0,76%	50.000,00	380,00	0,76%	50.000,00	380,00
3010802	CANONE UNICO PATRIMONIALE - ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA	0,00%	26.000,00	0,00	0,00%	26.000,00	0,00	0,00%	26.000,00	0,00
TOTALI			366.000,00	6.521,50		366.000,00	6.521,50		366.000,00	6.521,50

PERIODO		PREVISIONI
ANNO	2024	6.521,50
ANNO	2025	6.521,50
ANNO	2026	6.521,50
TOTALI		19.564,50

Esclusione dal calcolo FCDE dei seguenti proventi derivanti dalla gestione dei beni inseriti in bilancio:

capitolo	descrizione	motivazione
3031000	SOVRACCANONE DERIVAZIONE ACQUA PER ENERGIA ELETTRICA	per loro natura non generano crediti e potenziali insussistenze
3033100	PROVENTI DA CONCESSIONI SERVIZIO CIMITERIALE	riscossi contestualmente all'erogazione della prestazione

Tipologia Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3050300	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI A REGOLAMENTI, ORDINANZE E ALTRE NORME	1,95%	1.000,00	19,50	1,95%	1.000,00	19,50	1,95%	1.000,00	19,50
3050800	SANZIONI CORRELATE ALLA GESTIONE TRIBUTARIA E EXTRATRIBUTARIA- FAMIGLIE	0,00%	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	0,00
3051500	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	0,00%	35.000,00	0,00	0,00%	35.000,00	0,00	0,00%	35.000,00	0,00
3052500	SANZIONI CORRELATE AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - FAMIGLIE	17,45%	7.000,00	1.221,50	17,45%	7.000,00	1.221,50	17,45%	7.000,00	1.221,50
TOTALI			73.000,00	1.241,00		73.000,00	1.241,00		73.000,00	1.241,00

PERIODO			PREVISIONI
ANNO	2024		1.241,00
ANNO	2025		1.241,00
ANNO	2026		1.241,00
TOTALI			3.723,00

Tipologia Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3063200	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE NORME COMMERCIO E PUBBLICI SERVIZI	0,0000%	1.000,00	0,00	0,0000%	1.000,00	0,00	0,0000%	1.000,00	0,00
3060800	SANZIONI CORRELATE ALLA GESTIONE TRIBUTARIA E EXTRATRIBUTARIA- IMPRESE	0,0100%	20.000,00	2,00	0,0100%	20.000,00	2,00	0,0100%	20.000,00	2,00
3062500	SANZIONI CORRELATE AL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - IMPRESE	23,1100%	1.000,00	231,10	23,1100%	1.000,00	231,10	23,1100%	1.000,00	231,10
TOTALI			1.000,00	233,10		1.000,00	233,10		1.000,00	233,10

PERIODO			PREVISIONI
ANNO	2024		233,10
ANNO	2025		233,10
ANNO	2026		233,10
TOTALI			699,30

Tipologia Rimborsi di entrata										
CAPITOLO	DESCRIZIONE	100% ACC. FCDE 2024	2024	Quota acc. 2024 FCDE	100% ACC. FCDE 2025	2025	Quota acc. 2025 FCDE	100% ACC. FCDE 2026	2026	Quota acc. 2026 FCDE
3160300	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI (da imprese)- SEGR.GENERALE	2,43%	4.000,00	97,20	2,43%	4.000,00	97,20	2,43%	4.000,00	97,20
3160302	CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI (da famiglie)- SEGR.GENERALE	0,00%	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	0,00
3171900	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI - UTENZE - SPORT	14,00%	20.000,00	2.800,00	14,00%	20.000,00	2.800,00	14,00%	20.000,00	2.800,00
TOTALI			7.000,00	2.897,20		7.000,00	2.897,20		7.000,00	2.897,20

PERIODO			PREVISIONI
ANNO	2024		2.897,20
ANNO	2025		2.897,20
ANNO	2026		2.897,20
TOTALI			8.691,60

Descrizione	Capitolo	Descrizione	2024	2025	2026
FCDE	1250601/10101	Imposte e	118.140,00	105.240,00	105.240,00
FCDE	1250601/30101	Vendita di	110.722,00	110.722,00	110.722,00
FCDE	1250601/30102	Entrate da	1.465,60	1.465,60	1.465,60
FCDE	1250601/30103	Prov.gestion	6.521,50	6.521,50	6.521,50
FCDE	1250601/30202	Entrate att.controllo	1.241,00	1.241,00	1.241,00
FCDE	1250601/30203	Entrate att.controllo	233,10	233,10	233,10
FCDE	1250601/30502	Entrate da	2.897,20	2.897,20	2.897,20

TOTALI

241.220,40	228.320,40	228.320,40

Fondo rischi spese legali

Il principio contabile applicato Allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, al punto 5.2 lett. h), prevede la costituzione di un apposito "Fondo rischi" nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso, abbia significative probabilità di soccombere o in caso di sentenza non definitiva e non esecutiva sia condannato al pagamento di spese in attesa di esiti del giudizio. Trattasi di obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento.

L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso.

La norma prevede: "In occasione della prima applicazione dei principi contabili applicati della contabilità finanziaria, si provvede alla determinazione dell'accantonamento del fondo rischi spese legali sulla base di una ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati nel bilancio di previsione o a prudente valutazione dell'ente, fermo restando l'obbligo di accantonare nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, il fondo riguardante il nuovo contenzioso formatosi nel corso dell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio).".

Tra gli stanziamenti di previsione 2024-2026 non è stato previsto alcun importo, considerato che il fondo contenzioso accantonato nel risultato di amministrazione 2022 risulta pari a € 100.000 (e nel risultato presunto di amministrazione anno 2023 risulta pari a € 99.805,50).

Fondo accantonamento perdite società partecipate

Nell'ambito delle società in cui il Comune di Ledro detiene quote di partecipazione, si evidenzia che le stesse nel corso dell'ultimo triennio hanno presentato risultati d'esercizio positivi.

Pertanto, considerato l'andamento dei risultati economici delle società partecipate degli ultimi tre anni, non è stato previsto un fondo accantonamento perdite società partecipate.

Fondo rinnovi contrattuali

Non sono stati previsti fondi rinnovi contrattuali in quanto allo stato attuale vengono integralmente finanziati dalla Provincia e risultano accantonati nel risultato di amministrazione anno 2022 risorse per € 22.000,00 e nel risultato presunto di amministrazione risorse per € 23.000,00.

Fondo accantonamento di fine mandato

E' stato previsto un fondo accantonamento di fine mandato calcolato su una mensilità dell'indennità di carica del Sindaco pari a € 5.139,00.

Fondo di garanzia per i debiti commerciali (comma 862 legge 145/2018)

I commi 858-872 della legge n. 145/2018 hanno introdotto misure per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso e per assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali. Se inadempienti, con riferimento alla situazione rilevata per l'esercizio precedente, le amministrazioni, diverse dallo Stato, che adottano la contabilità finanziaria – tra le quali sono compresi i comuni e gli altri enti locali – sono tenute ad accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse, variabile a seconda dell'entità della violazione, stanziata per l'acquisto di beni e servizi.

Il Comune di Ledro non è tenuto alla costituzione del Fondo in quanto lo stock di debito commerciale residuo scaduto e non pagato alla fine del 2022 risulta pari a € 0,00 su un importo documenti ricevuti nell'esercizio pari a € 6, 20 milioni (come da Piattaforma Crediti Commerciali), con un tempo medio ponderato di pagamento pari a 25 giorni e un tempo medio ponderato di ritardo pari a – 9 giorni. Lo stock di debito commerciale scaduto risulta pertanto pari allo 0,00% del totale delle fatture ricevute nel 2022. Il 2023 risulta inoltre essere in linea con l'anno 2022, in merito alla tempestività di pagamento.

Fondo pluriennale vincolato (fpv)

In nuovo principio di competenza finanziaria potenziata, che vede la registrazione delle operazioni di gestione nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata e con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione giuridicamente perfezionata viene a scadenza, ha reso necessaria l'introduzione di un nuovo istituto contabile denominato Fondo pluriennale vincolato.

Il Fondo pluriennale vincolato (FPV) rappresenta la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del

medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno. Il FPV rappresenta quindi un saldo finanziario, necessariamente maggiore di zero, che permette l'applicazione del principio di competenza finanziaria oltre ad evidenziare la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse ed il loro effettivo impiego.

Infatti, l'ammontare del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo che risulta stanziato nei diversi interventi di bilancio cui si riferiscono le spese dell'esercizio precedente.

Il FPV è un istituto contabile che:

- a) si forma nel primo esercizio di applicazione della riforma contabile anche a seguito del riaccertamento straordinario dei residui;
- b) a regime è alimentato dall'accertamento di entrate di competenza finanziaria di un esercizio, destinate a dare la copertura a spese impegnate nel medesimo esercizio in cui è stato effettuato l'accertamento, ma imputate negli esercizi successivi;
- c) il FPV può essere costituito da entrate non vincolate se costituito in occasione del riaccertamento ordinario o straordinario dei residui;
- d) il FPV nel corso della gestione può essere oggetto di variazioni.

Di norma il FPV è costituito solo da entrate vincolate derivanti da:

- a. vincoli di legge
- b. debiti per il finanziamento di investimenti
- c. trasferimenti a destinazione vincolata
- d. vincoli stabiliti dall'ente per entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse.

Il FPV riguarda prevalentemente le spese in conto capitale, ma può costituirsi anche per garantire la copertura di spese correnti, che vengono tassativamente individuate:

- ✓ spese correnti individuate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati esigibili in esercizi antecedenti quello in cui è esigibile la spesa;
- ✓ spese relative al trattamento accessorio e premiante del personale;
- ✓ spese per il conferimento di incarichi legali esterni.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO iscritto in entrata

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

Il fondo pluriennale iscritto in entrata nel triennio è pari a:

FPV	2024	2025	2026
FPV – parte corrente	153.359,40	116.430,00	116.430,00
FPV – parte capitale	===	===	===

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO iscritto in spesa

In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese può essere costituito da due componenti distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

Con riferimento alla parte corrente del bilancio il fondo pluriennale riguarda le premialità ed il trattamento accessorio dell'anno in corso, impegnato e liquidato l'anno successivo.

Per quanto attiene al fondo pluriennale vincolato relativo alla parte investimenti, l'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi di spesa, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi all'indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo). Si ritiene inoltre possibile stanziare, nel primo esercizio in cui si prevede l'avvio dell'investimento, il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa.

Il fondo è imputato nella spesa dell'esercizio in cui si prevede realizzare l'investimento in corso di definizione, alla missione ed al programma cui si riferisce la spesa. Nel P.E.G. risulta identificato un apposito capitolo "intestato" alla specifica spesa programmata (anche se non risultano determinati i tempi e le modalità).

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (con particolare riferimento alla previsione dei SAL) della spesa, si dovranno apportare le necessarie variazioni a ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica si perfeziona, è necessario provvedere ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile.

Di seguito si riporta la composizione del fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa, distinto tra parte corrente e parte capitale nella programmazione 2024-2026:

FPV	2024	2025	2026
FPV – parte corrente	116.430,00	116.430,00	116.430,00
FPV – parte capitale	===	===	===

Dettaglio Fondo Pluriennale Vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
01	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione			
02	Segreteria generale	21.480,00	21.480,00	21.480,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	6.700,00	6.700,00	6.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.400,00	2.400,00	2.400,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
06	Ufficio tecnico	8.800,00	8.800,00	8.800,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.650,00	4.650,00	4.650,00
08	Statistica e sistemi informativi	1.600,00	1.600,00	1.600,00
10	Risorse umane	54.500,00	54.500,00	54.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	103.130,00	103.130,00	103.130,00
05	Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.600,00	2.600,00	2.600,00
09	Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
04	Servizio idrico integrato	300,00	300,00	300,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	200,00	200,00	200,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	500,00	500,00	500,00
10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità			
05	Viabilità e infrastrutture stradali	9.400,00	9.400,00	9.400,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9.400,00	9.400,00	9.400,00
14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività			
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	800,00	800,00	800,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	800,00	800,00	800,00
	TOTALE	116.430,00	116.430,00	116.430,00

Entrate e Spese ricorrenti e non ricorrenti

La classificazione delle entrate e delle spese ricorrenti e non ricorrenti distingue l'acquisizione dell'entrata a seconda che la stessa sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e la spesa a seconda che la stessa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

ENTRATE	2024	2025	2026
ENTRATE RICORRENTI	12.766.253,32	12.590.253,32	12.590.253,32
ENTRATE NON RICORRENTI	9.533.255,96	3.078.544,63	2.277.077,95
TOTALE	22.299.509,28	15.668.797,95	14.867.331,27

SPESA	2024	2025	2026
SPESE RICORRENTI	13.039.212,72	12.863.083,32	12.863.083,32
SPESE NON RICORRENTI	10.807.271,37	2.922.144,63	2.120.677,95
TOTALE	23.846.484,09	15.785.227,95	14.983.761,27

Di seguito viene evidenziata una disamina delle entrate non ricorrenti per tipologia:

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	ENTRATE NON RICORRENTI	2023	2024	2025
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA			
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati			
1010106	Imposta municipale propria	150.000,00	100.000,00	100.000,00
	- di cui "IMI.I.S. da attività di liquidazione ed accertamento anni precedenti"	150.000,00	100.000,00	100.000,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- di cui "Tassa di Concorso"	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale Tipologia 101	152.000,00	102.000,00	102.000,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	152.000,00	102.000,00	102.000,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI			
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	25.000,00	0,00	0,00
	- di cui "Fondi PNRR"	25.000,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 101	25.000,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	25.000,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	74.000,00	74.000,00	74.000,00
	- di cui "Sanzioni amministrative per violazioni a regolamenti, ordinanze e altre norme"	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate alla gestione tributaria"	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	- di cui "Sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada"	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate al servizio idrico integrato"	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate alla gestione dei rifiuti"	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	- di cui "Sanzioni amministrative per violazioni a norme commercio e pubblici servizi"	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate alla gestione tributaria"	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate al servizio idrico integrato"	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	- di cui "Sanzioni correlate alla gestione dei rifiuti"	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale Tipologia 200	97.000,00	97.000,00	97.000,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi			
3030300	Altri interessi attivi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- di cui "interessi attivi diversi - tributi"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Totale Tipologia 300	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti			
3050200	Rimborsi in entrata	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- di cui "Concorsi, Rimborsi e Recuperi diversi (da amm. Locali)"	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- di cui "Rimborso Spese per consultazioni elettorali"	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	- di cui "Rimborso spese per utenze - pregressi"	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 500	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	122.000,00	122.000,00	122.000,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti			
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.778.541,01	831.466,68	30.000,00
	Totale Tipologia 200	6.778.541,01	831.466,68	30.000,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
4040100	Alienazione di beni materiali	186.550,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	146.087,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 400	332.637,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale			
4050100	Permessi di costruire	100.000,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 500	100.000,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie			
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
	Totale Tipologia 100	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE			
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	Totale Tipologia 100	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
7000000	TOTALE TITOLO 7	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	ENTRATE PER CONTO TERZIE PARTITE DI GIRO			
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro			
9019900	Altre entrate per partite di giro	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- "di cui "Entrate a seguito di spese non andate a buon fine"	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Totale Tipologia 100	20.000,00	20.000,00	20.000,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	TOTALE TITOLI	9.533.255,96	3.078.544,63	2.277.077,95

Di seguito viene evidenziata una disamina delle spese non ricorrenti non ricorrenti per macroaggregato:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		2024	2025	2026
	TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	58.700,00	22.000,00	22.000,00
	- di cui "Arretrati anni precedenti - rinnovo contratto"	36.700,00		
	- di cui "Voci accessorie personale a tempo determinato per sostituzioni personale di ruolo"	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- di cui "TFR - accantonamento"	20.000,00	20.000,00	20.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	98.000,00	13.000,00	13.000,00
	- di cui "Spese per consultazioni elettorali"	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	- di cui "Acquisto servizi sociali"			
	- di cui "Spese per commissione concorsi e prove selettive"	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- di cui "Taglio e trasporto Albero di Natale - Vaticano"	40.000,00		
	- di cui "Addobbi - decorazioni e altri beni Albero di Natale - Vaticano"	20.000,00		
	- di cui "Contratti di servizio - Biblioteca"			
	- di cui " Servizi informatici finanziati con fondi PNRR"	25.000,00		
104	Trasferimenti correnti	110.600,00	10.600,00	10.600,00
	- di cui "Liquidazioni per fine rapporto di lavoro"	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	- di cui "Contributi sport e cultura per bambini e ragazzi"	100.000,00		
	- di cui "trasferimenti correnti ad amministrazioni"	6.100,00	6.100,00	6.100,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	22.000,00	22.000,00	22.000,00
	- di cui "Rimborsi tributi ed altre entrate patrimoniali"			
110	Altre spese correnti	5.000,00	0,00	0,00
	- di cui "Oneri da contenzioso"	5.000,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	294.300,00	67.600,00	67.600,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.132.893,42	831.466,68	30.000,00
203	Contributi agli investimenti	1.347.000,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	10.000,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie			
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti			
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
500	Totale TITOLO 5	2.003.077,95	2.003.077,95	2.003.077,95
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	20.000,00	20.000,00	20.000,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	TOTALE	10.807.271,37	2.922.144,63	2.120.677,95

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo cassa esistente al 31 dicembre dell'anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dai residui passivi.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a. nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b. derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c. derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- d. derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e rimosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
2. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Si riporta la tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione, che costituisce allegato al bilancio di previsione, con evidenza della distinzione in fondi liberi, vincolati, accantonati e destinati.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	8.572.740,91
	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	1.058.368,66
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	20.768.965,01
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	22.213.906,07
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	78.900,53
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	90.378,12
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	180.603,60
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	8.378.249,70
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	620.000,00
-	Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	950.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	128.033,04
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	7.920.216,66

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	780.040,40
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	98.805,50
Altri accantonamenti	451.277,95
B) Totale parte accantonata	1.330.123,85
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	686.266,41
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.552.306,75
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	1.376.160,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	3.614.733,16
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale parte destinata agli investimenti	129.484,63
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.845.875,02
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare	
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	14.900,00
Utilizzo quota vincolata	1.378.715,41
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.393.615,41

Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto

I principi contabili stabiliscono, in via generale, che in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, e con successive variazioni di bilancio, è consentito l'utilizzo della quota del risultato di amministrazione presunto costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato.

In particolare le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi delle situazioni/rischi per i quali sono stati accantonati.

In particolare sono state applicate le seguenti quote accantonate:

Avanzo Accantonato in Parte corrente per TFR (non ricorrente e ricorrente)	€ 9.900,00
Avanzo accantonato per rischi contenzioso (per finanziarie spese legali e oneri da contenzioso previsti in bilancio)	€ 5.000,00
Totale avanzo accantonato applicato al bilancio 2023-2025 (annualità 2023)	€ 14.900,00

A seguito della verifica del risultato presunto di amministrazione vincolato al bilancio risultano applicati al bilancio di previsione 2024-2026, annualità 2024 le seguenti quote di avanzo vincolato:

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	14.900,00
Utilizzo quota vincolata	1.378.715,41
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.393.615,41

Di cui:

Avanzo Vincolato Parte corrente	
Avanzo vincolato da vincoli formalmente attribuiti dall'ente – Beneficio economico attività extrascolastiche	€ 100.000,00
Totale avanzo vincolato parte corrente	€ 100.000,00
Avanzo Vincolato Spese di Investimento	
Avanzo vincolato da legge – Usi civici	€ 150.000,00
Avanzo vincolato da legge – Opere di urbanizzazione primaria e secondaria	€ 10.000,00
Avanzo Vincolato da legge – Parcometri	€ 140.000,00
Avanzo Vincolato da trasferimenti – Sport	€ 6.715,41
Avanzo Vincolato da vincoli formalmente attribuiti dall'ente – Ponte di Santa Lucia	€ 972.000,00
Totale avanzo vincolato spese di investimento	€ 1.278.715,41
Totale avanzo vincolato applicato al bilancio 2024-2026 (annualità 2024)	€ 1.378.715,41

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Nell'ambito della programmazione finanziaria 2024-2026 non sono previsti interventi finanziati tramite ricorso all'indebitamento.

Con riferimento alle risorse disponibili a finanziamento delle spese di investimento si rinvia all'apposita sezione del D.U.P. e alla relativa appendice che include il prospetto delle spese in c/capitale con le relative modalità di finanziamento.

Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale

I Comuni possono ricorrere all'assunzione di prestiti, nell'assoluto rispetto di alcuni vincoli normativamente statuiti. Il primo di essi consiste nell'approvazione del rendiconto dell'esercizio riferito ai due anni precedenti rispetto a quello in cui i mutui sono deliberati.

In secondo luogo l'art. 25, comma 3, della Legge Provinciale 16 giugno 2006, n. 3 prevede che il Comune possa effettuare nuove operazioni di indebitamento se l'importo annuale degli interessi dei debiti da contrarre, sommato a quello dei debiti precedentemente contratti, al netto di una quota del 50 per cento dei contributi in conto annualità, non risulta superiore, a decorrere dal 2012, all'8 per cento delle entrate correnti, risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberato il ricorso al nuovo indebitamento, con esclusione delle somme una tantum e dei contributi in conto annualità.

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.641.916,77	3.763.800,00	3.952.800,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	163.109,20	2.151.407,67	181.193,32
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.739.296,84	3.474.489,00	3.430.260,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.012.311,81	9.389.696,67	9.198.253,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	801.231,18	938.969,67	919.825,33
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ 2023	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		801.231,18	938.969,67	919.825,33
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ 2023	(+)	464.756,58	348.513,26	232.269,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		464.756,58	348.513,26	232.269,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti

Il Comune di Ledro non ha rilasciato alcuna garanzia a favore di altri enti e/o soggetti.

Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivati da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

Il Comune di Ledro non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco delle partecipazioni possedute

I bilanci delle società partecipate sono disponibili sul sito istituzionale internet del Comune di Ledro, al seguente link: <http://www.comune.ledro.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Rendiconti-delle-societa-e-degli-enti-di-diritto-privato-partecipati-e-Consorzi>

Società	Capitale sociale al 31/12/2022	% partecipazione al 31/12/2022	RICOGNIZIONE
Alto Garda Servizi spa	23.234.016,00	0,027%	Mantenimento
Primiero Energia spa	9.938.990,00	0,495%	Mantenimento
Trentino Digitale spa	6.433.680,00	0,0254%	Mantenimento
Trentino Riscossioni spa	1.000.000,00	0,0525%	Mantenimento
Consorzio dei Comuni Trentini	9.553,40	0,51%	Mantenimento
Cedis – Consorzio Elettrico di Storo	3.211.884	0,134%	Mantenimento
Garda Dolomiti – Azienda per il Turismo S.p.A.	600.000	3,33%	Mantenimento
Giudicarie Energia Acqua Servizi S.p.A.	1.140.768	1,00%	Mantenimento

Altre informazioni

Ai fini di una maggiore interpretazione e di una più dettagliata analisi dei dati di bilancio, si rimanda a quanto riportato negli specifici punti del Documento Unico di Programmazione 2024-2026, dove è riportata l'analisi dettagliata delle entrate, le misure strategiche e operative riferite alle varie Missioni e Programmi di bilancio, anche con riferimento alle spese in questi ricomprese.

COMUNE DI LEDRO

PROSPETTO

INDICANTE

I PROVENTI

DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE TRIENNIO 2024-2026

(Allegato al bilancio comunale nel caso in cui l'amministrazione dei beni gravati da uso civico venga effettuata dal
Comune o questi la affidi alle circoscrizioni di decentramento
art. 4 - comma 6 - della L.P. n.6/2005)

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2024	2025	2026
0000000	Avanzo di amministrazione			
	FPV corrente	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
	FPV capitale			
	AVANZO VINCOLATO	€ 150.000,00		
	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
TITOLO 2 -				
Tipologia 01 01				
	Contributo Provincia Autonoma di Trento Fondo specifici servizi comunali : vigilanza boschiva	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
	Contributo Provincia Autonoma di Trento per spese fatturazione legname			
	Contributo Provincia Autonoma di Trento per utilizzazioni boschive			
	Contributi e trasferimenti da Comuni e Unioni di Comuni			
	Contributi da Comune per.....			
	Contributi e trasferimenti da altri Enti del settore pubblico			
	Contributi da altri Enti per.....			
	Trasferimenti per funzioni nel campo.....			
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		€ 570.000,00	€ 570.000,00	€ 570.000,00
TITOLO 3 -				
Tipologia 01 03				
	Proventi dalla gestione dei fabbricati			
	Canone di concessione di fabbricati	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
	Proventi dalla gestione dei terreni			
	Canone di concessione di fondi rustici	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Tipologia 01 01				
	Proventi dalla gestione dei boschi			
	Taglio ordinario boschi	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
	Recupero spese fatturazione legname			
	Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio			
	Diritti per il rilascio di permessi raccolti funghi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
	Proventi dalla gestione delle cave			
	Corrispettivo per l'esercizio dell'uso civico			
Tipologia 03 00				
	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri Enti del settore pubblico (amministrazioni locali)			
	Interessi attivi			
	Interessi attivi su depositi e valori mobiliari da altri soggetti			
	Interessi attivi			
Tipologia 05 00				
	Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			
	Concorsi e rimborsi vari			
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		€ 2.000,00		
TITOLO 4 -				
Tipologia 2 01				
	Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali			
	Contributo P.A.T. per strade forestali			

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2024	2025	2026
	Contributo P.A.T. per piano economico silvo-pastorale			
	Contributo P.A.T. per ristrutturazione edifici			
	Altri contributi P.A.T (Fondo Budget)			
	Altri contributi P.A.T (Ex FIM)			
	Trasferimenti di capitale da Comuni e da Unione di Comuni			
	Contributi da Comune per.....			
	Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico			
	Contributi da Consorzio BIM (piano straordinario OO.PP.)			
	Contributi da Consorzio BIM (Proventi Canonici Aggiuntivi.)	€ 2.000,00		
	Trasferimenti di capitale da altri soggetti			
	Trasferimenti di capitale da altri soggetti			
Tipologia 4 00				
	Alienazione beni mobili			
	Alienazione di beni mobili			
	Alienazione beni immobili			
	Alienazione di beni immobili			
	Alienazioni di diritti reali			
	Alienazione di diritti reali			
	Alienazione di beni patrimoniali diversi			
	Taglio straordinario di boschi			
	Altre entrate in conto capitale			
	Fondo Forestale provinciale: rimborso per finanziamento piano gestione forestale aziendale Bezzecca			
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
TITOLO 5 -				
Tipologia 1 00				
	Alienazione di attività finanziarie			
	Alienazione valori mobiliari			
ACCENSIONE DI PRESTITI				
TITOLO 6 -				
Tipologia 02.02				
	Anticipazioni a titolo oneroso da Amministrazioni Locali			
	Anticipazioni a titolo non oneroso da Fondo Forestale Provinciale (rimborsabile entro 5 anni)			
Tipologia 03.01				
	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio - lungo termine da Regioni Province Autonome			
	Finanziamenti a medio lungo termine da Provincia autonoma (qualora superiore a 5 anni anni)			
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 872.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00

Missione 09				2024	2025	2026
Programma 09 05						
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Spese per incremento attività finanziarie						
TITOLO 3 -						
macroaggregato 01 Acquisizione di attività finanziarie						
Rimborso prestiti						
TITOLO 4 -				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Chiusura anticipazioni a titolo non oneroso						
Rimborso di anticipazioni per le utilizzazioni boschive (fino a 5 anni) NON A TITOLO ONEROSO				€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso di quota di capitale di mutui o prestiti						
Rimborso quota capitale finanziamento fondo forestale provinciale						
Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di spese di investimento del comune (articolo 10 L.P. 14.06.2005 n. 6)						
	TOTALE COMPLESSIVO			€ 872.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00

ENTRATE	2024	2025	2026	SPESA	2024	2025	2026
TITOLO 2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	TITOLO 1 Spese correnti (FPV compreso)	€ 720.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	€ 570.000,00	€ 570.000,00	€ 570.000,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale	€ 152.000,00		
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	€ 2.000,00			TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie			
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				TITOLO 4 Rimborso di prestiti			
TITOLO 6 Entrate da accensione di prestiti							
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro				TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Totale	€ 722.000,00	€ 720.000,00	€ 720.000,00	Totale	€ 872.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00
Avanzo di amministrazione	€ 150.000,00			Disavanzo di amministrazione			
FPV	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	DI CUI FPV	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 872.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 872.200,00	€ 720.200,00	€ 720.200,00

Elenco spese di investimento e relative fonti di finanziamento
BILANCIO USI CIVICI 2024-2026

ESERCIZIO 2024

Spesa di investimento	Previsione	FPV	Avanzo Vincolato	Contributo PAT	Contributo BIM (Piano OO.PP.)	Ex Fim	Fondo Budget	Proventi Canonici Aggiuntivi BIM Sarca	Proventi Canonici Aggiuntivi BIM Chiese	Totale Entrate
SISTEMAZIONE STRADE DI MONTAGNA E BENI DI USO CIVICO	€ 150.000,00		€ 150.000,00							€ 150.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURE CUSTODI FORESTALI	€ 2.000,00								€ 2.000,00	€ 2.000,00
Totale	€ 152.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 152.000,00



COMUNE DI LEDRO

Provincia di Trento

DELIBERAZIONI TARIFFE E ALIQUOTE D'IMPOSTA TRIBUTI E SERVIZI LOCALI

- Deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 23.11.2023: "Servizio acquedotto comunale: determinazione delle tariffe per l'anno 2024."
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 23.11.2023: "Servizio fognatura comunale: determinazione delle tariffe per l'anno 2024."
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 23.11.2023: "Determinazione del corrispettivo posto a carico dei cittadini richiedenti dei diritti di uso civico di "sorte di legna" e di "piardel"."
- Deliberazione del Consiglio Comunale N. 29 del 29.11.2023: "Imposta Immobiliare Semplice – approvazione aliquote, detrazioni e deduzioni d'imposta per il 2024 e termini di versamento."

ILARIA CALLEGARIDottore commercialista - Revisore dei Conti - Pubblicista

Spett.le

COMUNE di LEDRO**Via Vittoria, n. 5****38067 LEDRO (TN)****Oggetto: parere sul Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026**

La sottoscritta, in qualità di revisore dei conti del Comune di Ledro, nominata con delibera dell'organo consiliare n. 19 del 21 giugno 2022, visti:

- la delibera della Giunta Comunale n. 64 del 5 dicembre 2023 che ha approvato lo schema di Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026;
- la proposta di deliberazione consigliare concernente il Documento Unico di programmazione (D.U.P.) per il periodo 2024-2026;
- il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il periodo 2024-2026;

premessi che

- che il D.U.P. è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico e unitario le discontinuità ambientali ed organizzative;
- che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- che l'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 dispone:
 - a) al comma 1 che *“entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione”*;

- b) al comma 4 che: *“il Documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011, n. 118 e successive modificazioni”*;
- c) al successivo comma 5, che: *“... costituire presupposto indispensabile per l'applicazione del bilancio di previsione”*;
- il Documento unico di programmazione deve essere predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni, tenendo conto della situazione socio-economica del proprio territorio e degli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica;

RILEVATO

- che, ai sensi dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione. La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, co. 3 del D.Lgs. n. 267/2000 ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente e approfondisce i profili richiesti con riferimento alle condizioni esterne ed interne. La Sezione Operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'Ente, è redatta per il suo contenuto finanziario per competenza, copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione triennale e individua, per ogni singola missione, i programmi che rappresentano aggregati omogenei di attività che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS;
- che il Documento unico di programmazione 2024 - 2026 è predisposto dal Comune, sulla base delle linee programmatiche approvate con delibera di Consiglio n. 32 del 10/11/2020 e aggiornate nel DUP 2024 – 2026 in relazione alla situazione attuale e prospettica, conformemente alle indicazioni dell'art. 170 del D.Lgs. 267/2000 e contempla nel suo complesso gli elementi previsti dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011) ed in particolare contiene l'individuazione degli obiettivi strategici e degli obiettivi operativi per missioni e programmi, che saranno puntualizzati nel Piano Esecutivo di Gestione;
- che il parere dell'organo di revisione sul Documento unico di programmazione, conformemente a quanto avviene nelle amministrazioni locali che hanno già dato applicazione alle disposizioni in materia di armonizzazione contabile ed al principio contabile applicato 4/1, è riferito alla verifica in ordine alla completezza del documento stesso rispetto ai contenuti indicati nel principio ed alla coerenza con gli

indirizzi strategici del programma di mandato e non anche alla congruità rispetto alle risorse finanziarie destinate;

- che sono stati rilasciati i pareri di regolarità tecnico - amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 185 del Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 2/2018.

Il Revisore dei conti raccomanda al Comune di rispettare la scadenza prevista dall'art. 170, co. 1, del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che le amministrazioni pubbliche sono tenute a presentare annualmente il Documento unico di programmazione (DUP) entro il 31 luglio di ogni anno per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno dovrà essere presentata la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione.

Il Revisore dopo attenta analisi degli atti prodotti,

RITIENE

di poter esprimere **parere favorevole** in ordine alla deliberazione suddetta, prendendo atto del rispetto della forma del Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026 al disposto normativo e rispetto la coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore e raccomanda all'Ente di rispettare i termini previsti per la presentazione da parte della Giunta al Consiglio del Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni.

Ledro, lì 11 dicembre 2023

Il Revisore dei conti

Dott.ssa Ilaria Callegari

COMUNE DI LEDRO

Provincia di Trento

Parere dell'Organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 – 2026

e documenti allegati

Il revisore dei conti

DOTT.SSA ILARIA CALLEGARI

Via Nazionale, 10 – Lavis (Tn)

Tel. 0461 421925 – Fax 0461 435169

PEC ilaria.callegari@pec.odctrento.it

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale dell'11 dicembre 2023

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Premesso che l'Organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, del Comune di Ledro che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Ledro, lì 11 dicembre 2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott.ssa Ilaria Callegari

Sommario

1. PREMESSA	3
2. NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE	3
3. DOMANDE PRELIMINARI	3
4. VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE	4
5. LA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023	6
5.1 <i>Debiti fuori bilancio</i>	6
6. BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026	7
6.1. <i>Fondo pluriennale vincolato (FPV)</i>	8
6.2 <i>FAL – Fondo anticipazione liquidità</i>	9
6.3. <i>Equilibri di bilancio</i>	9
6.4. <i>Previsioni di cassa</i>	11
6.5. <i>Utilizzo proventi alienazioni</i>	12
6.6. <i>Risorse derivanti da rinegoziazione mutui</i>	12
6.7. <i>Entrate e spese di carattere non ripetitivo</i>	13
6.8. <i>Nota integrativa</i>	13
7. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI	13
7.1 <i>Entrate</i>	13
7.2 <i>Spese per titoli e macroaggregati</i>	18
7.3. <i>Spese in conto capitale</i>	20
8. FONDI E ACCANTONAMENTI	21
8.1. <i>Fondo di riserva di competenza</i>	21
8.2. <i>Fondo di riserva di cassa</i>	21
8.3. <i>Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)</i>	22
8.4. <i>Fondi per spese potenziali</i>	23
8.5. <i>Fondo garanzia debiti commerciali</i>	24
9. INDEBITAMENTO	24
10. ORGANISMI PARTECIPATI	26
11. PNRR	27
12. OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI	28
13. CONCLUSIONI	31

1. PREMESSA

La sottoscritta Ilaria Callegari, revisore del Comune di Ledro nominata con delibera dell'organo consiliare n. 19 del 21 giugno 2022,

premessso

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011;
- che è stato ricevuto in data 6 dicembre 2023 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, approvato dalla Giunta comunale in data 5 dicembre 2023 con delibera n. 64 completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 30.11.2023 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026;

L'Organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

2. NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Ledro registra una popolazione all'1.01.2023, di n. 5.306 abitanti.

L'Ente non è in disavanzo.

L'Ente non è in piano di riequilibrio.

L'Ente non è in dissesto finanziario.

3. DOMANDE PRELIMINARI

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente entro il 30 novembre 2023 ha aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del D.Lgs. n. 118/2011, al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h), all'art. 172 TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2024-2026 adottando una procedura coerente o comunque compatibile con quanto previsto dal principio contabile All. 4/1 a seguito dell'aggiornamento disposto dal Decreto interministeriale del 25.7.2023.

L'Organo di revisione non è iscritto alla BDAP.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, prima dell'approvazione in Consiglio Comunale, abbia effettuato il pre-caricamento sulla banca dati BDAP senza rilievi e/o errori bloccanti.

L'Ente è adempiente all'inserimento dei relativi dati e documenti in BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche).

L'Ente non ha gestito in gestione provvisoria.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non risulta strutturalmente deficitario sulla base dei parametri individuati con Decreto interministeriale del 4 agosto 2023 per il triennio 2022-2024.

4. VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011).

Con riferimento alla verifica della coerenza delle previsioni il Revisore precisa che il Documento unico di programmazione (DUP) 2024-2026 è stato approvato dalla Giunta Comunale nella stessa riunione di approvazione dello Schema di Bilancio di Previsione 2024-2026. Pertanto, entro il termine del 31 luglio 2023 non è stato approvato il DUP strategico 2024-2026. Nel DUP che verrà approvato si dà atto che sia la sezione strategica che quella operativa non hanno subito sostanziali modifiche rispetto al DUP 2023-2025, approvato con Delibera del Consiglio comunale n. 4 del 22.02.2023. Il bilancio di previsione 2024-2026 risulta, infatti, coerente con gli indirizzi strategici e gli obiettivi strategici ed operativi dell'ultimo DUP approvato.

Il Revisore ha espresso parere sul DUP 2024-2026 con verbale dell'11 dicembre 2023 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

L'Organo di revisione ha verificato che il DUP contengono i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023, è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a € 150.000,00.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR, per i quali non si applica il nuovo codice dei contratti pubblici (rif. Art. 225 co. 8 del D.lgs. 31 marzo 2023 n. 36 *“in relazione alle procedure di affidamento e ai contratti riguardanti investimenti pubblici, anche suddivisi in lotti, finanziati in tutto o in parte con le risorse previste dal PNRR e dal PNC, nonché dai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'Unione Europea, ivi comprese le infrastrutture di supporto ad essi connesse, anche se non finanziate con dette risorse, si applicano, anche dopo il 1° luglio 2023, le disposizioni di cui al D.L. n. 77/2021, convertito, con modificazioni, dalla legge 108 del 2021, al decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, nonché le specifiche disposizioni legislative finalizzate a semplificare e agevolare la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal PNRR, dal PNC nonché dal Piano nazionale integrato per l'energia e il clima 2030 di cui al Regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2018”*).

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale nella sezione “Amministrazione trasparente” e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma non è stato adottato autonomamente e si considera adottato in quanto contenuto nel DUP.

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a euro 140.000,00.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR (Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 – Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il Comune di Ledro ha provveduto ad indicare il piano di alienazione dei beni patrimoniali nel D.U.P. 2024 - 2026. L'Organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2024 - 2026 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno del personale

Nella Sezione operativa del DUP **è stata determinata/non è stata determinata** la programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale a livello triennale e annuale sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

Programma annuale degli incarichi

Il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3, co. 55, della L. n. 244/2007, convertito con L. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del D.L. n.

112/2008 e all'art. 7, co. 6, D.Lgs. 165/2001 non è stato redatto in quanto non sono previste tali collaborazioni.

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha una sezione del DUP dedicata al PNRR (si rinvia al paragrafo dedicato al PNRR).

5. LA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023

L'Organo consiliare ha approvato con delibera n. 10 del 27 aprile 2023 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2022.

L'Organo di revisione ha formulato la propria relazione al rendiconto 2022 in data 7 aprile 2023.

La gestione dell'anno 2022 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2022 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2022
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 8.572.740,91
di cui:	
a) Fondi vincolati	€ 4.377.192,73
b) Fondi accantonati	€ 1.098.512,54
c) Fondi destinati ad investimento	€ 125.269,05
d) Fondi liberi	€ 2.971.766,59
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	€ 8.572.740,91

di cui applicato all'esercizio 2023 per un totale di € 3.844.099,97 così dettagliato:

- quote accantonate € 23.450,00
- quote vincolate € 2.435.096,56
- quote destinate agli investimenti € 70.000,00
- quote disponibili € 1.314.553,41

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non è intervenuto per adeguare le risultanze del rendiconto agli esiti della Certificazione COVID 2023, riferita all'esercizio 2022 in quanto non necessario.

L'Organo di revisione ha rilasciato il proprio parere sul provvedimento di salvaguardia ed assestamento 2023.

Dal tale parere emerge che l'Ente è in grado di garantire l'equilibrio per l'esercizio 2023.

5.1 Debiti fuori bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che è stata rilevata, anche mediante l'acquisizione delle attestazioni dei responsabili dei servizi entro una data utile per la formulazione delle previsioni di bilancio, la sussistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

L'Organo di revisione ha verificato che dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

6. BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

L'Organo di revisione ha verificato che:

- il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel;
- le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011;
- l'impostazione del bilancio di previsione 2023-2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, co. 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019;
- le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Le previsioni di competenza per gli anni 2024, 2025 e 2026 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2023 sono così formulate:

ENTRATE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 3.974.929,37	€ 1.393.615,41		
Fondo pluriennale vincolato	€ 1.058.368,66	€ 153.359,40	€ 116.430,00	€ 116.430,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.775.200,00	€ 3.952.800,00	€ 3.902.800,00	€ 3.902.800,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 2.126.760,67	€ 1.815.193,32	€ 1.654.193,32	€ 1.654.193,32
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 3.516.789,00	€ 3.417.260,00	€ 3.377.260,00	€ 3.377.260,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 13.432.792,51	€ 7.211.178,01	€ 831.466,68	€ 30.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	€ 1.947.316,67	€ 2.003.077,95	€ 2.003.077,95	€ 2.003.077,95
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	€ 3.770.000,00	€ 3.900.000,00	€ 3.900.000,00	€ 3.900.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 33.602.156,88	€ 23.846.484,09	€ 15.785.227,95	€ 14.983.761,27

SPESE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Spese correnti	€ 10.426.075,75	€ 9.337.269,40	€ 8.934.440,00	€ 8.934.440,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 17.342.521,14	€ 8.489.893,42	€ 831.466,68	€ 30.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 1.947.316,67	€ 2.003.077,95	€ 2.003.077,95	€ 2.003.077,95
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 3.770.000,00	€ 3.900.000,00	€ 3.900.000,00	€ 3.900.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 33.602.156,88	€ 23.846.484,09	€ 15.785.227,95	€ 14.983.761,27

6.1. Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Al fine di garantire il migliore utilizzo delle risorse finanziarie destinate a spese di investimento nella costituzione del FPV al 1° gennaio 2024, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha correttamente applicato il Principio contabile della contabilità finanziaria, avuto riguardo in particolare ai punti 5.4.8 (spese di progettazione) e 5.4.9 (spese non ancora impegnate per appalti pubblici di lavori) tenuto conto delle novità introdotte dal D.lgs. 36/2023 come precisato dalla FAQ n. 53 di Arconet.

L'Organo di revisione ha verificato che la re-imputazione degli impegni di spesa sia correlata con la costituzione del FPV da iscrivere in entrata nel bilancio di previsione 2024-2026, nonché con gli impegni pluriennali, al fine di:

- verificare la corretta elaborazione e gestione dei cronoprogrammi
- evidenziare i ritardi nella realizzazione delle spese di investimento per mancata osservanza del cronoprogramma.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2024 sono le seguenti:

	Importo
FPV APPLICATO IN ENTRATA	€ 153.359,40
FPV di parte corrente applicato	€ 153.359,40
FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)	
FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)	
FPV di entrata per partite finanziarie	
FPV DETERMINATO IN SPESA	€ 116.430,00
FPV corrente:	€ 116.430,00
- quota determinata da impegni da esercizio precedente	€ 116.430,00
- quota determinata da impegni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	
FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):	€ -
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	
FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)	€ -
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	
Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie	

Fondo pluriennale vincolato FPV - Fonti di finanziamento	
Fonti di finanziamento FPV	Importo
Entrate correnti vincolate	
Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale	€ 153.359,40
Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni	
Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Totale FPV entrata parte corrente	€ 153.359,40
Entrata in conto capitale	
Assunzione prestiti/indebitamento	
Totale FPV entrata parte capitale	€ -
TOTALE	€ 153.359,40

L'Organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il FPV di spesa corrisponda al FPV di entrata dell'esercizio successivo.

6.2 FAL – Fondo anticipazione liquidità

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità.

6.3. Equilibri di bilancio

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2024 Previsioni di competenza	2025 Previsioni di competenza	2026 Previsioni di competenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	153.359,40	116.430,00	116.430,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	9.185.253,32 -	8.934.253,32 -	8.934.253,32 -
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	9.337.269,40 116.430,00 241.220,40	8.934.440,00 116.430,00 228.320,40	8.934.440,00 116.430,00 228.320,40
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	116.243,32 - -	116.243,32 - -	116.243,32 - -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	114.900,00	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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	114.900,00 -	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	- -	- -	- -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

**Parere dell'organo di revisione sulla proposta di
Bilancio di previsione 2024-2026 e documenti allegati**

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	1.278.715,41	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.211.178,01	831.466,68	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	114.900,00	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

Non sono presenti entrate di parte corrente destinate a spese in conto capitale. Ne sono presenti entrate in conto capitale destinate a spese correnti.

L'equilibrio finale è pari a zero.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2024-2026 è stata prevista l'applicazione di € 1.393.615,91 di avanzo accantonato/vincolato presunto.

Gli importi sono indicati nella seguente tabella:

	Importo
Avanzo accantonato	14.900,00
Avanzo vincolato	1.378.715,91

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha allegato i prospetti A1 e A2 nel caso di applicazione dell'avanzo presunto per le quote vincolate ed accantonate.

6.4. Previsioni di cassa

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

Situazione di cassa	2021	2022	2023
Disponibilità:	€ 6.798.842,57	€ 5.079.700,76	€ 5.107.960,69
di cui cassa vincolata	€ 1.406.707,65	€ 1.406.707,65	€ 1.406.707,65
anticipazioni non estinte al 31/12	€ -	€ -	€ -

Il presente bilancio di previsione, in quanto approvato entro il 31/12, riporta il dato presunto del fondo di cassa finale dell'esercizio 2023 (allegato 9 "quadro generale riassuntivo" e "allegato f").

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente **si** è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere;
- il saldo di cassa non negativo **garantisce** il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL;
- le entrate riscosse dagli addetti alla riscossione **vengono** presso il conto di tesoreria dell'Ente con la periodicità prevista dalla normativa o dai regolamenti;
- la previsione di cassa relativa all'entrata **è effettuata** tenendo conto del *trend* della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate;
- gli stanziamenti di cassa **comprendono** le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili;
- i singoli dirigenti o responsabili dei servizi **hanno** all'elaborazione delle proposte di previsione autorizzatorie di cassa e al programma dei pagamenti al fine di evitare che nell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa vengano causati ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi nonché la maturazione di interessi moratori con conseguente responsabilità disciplinare e amministrativa;
- le previsioni di cassa per la spesa corrente, per il rimborso di prestiti e per le altre spese correnti o di investimento finanziate con applicazione dell'avanzo libero o con il margine differenziale di

competenza **sono state** determinate sulla base della sommatoria delle entrate correnti che si presume di riscuotere e della giacenza iniziale di cassa libera.

- le previsioni di cassa per la spesa del titolo II **tengono conto** dei cronoprogrammi dei singoli interventi e delle correlate imputazioni agli esercizi successivi;
- le previsioni di cassa per le entrate da contributi in conto capitale e da ricorso all'indebitamento **sono coerenti** con le previsioni delle correlate spese del titolo II finanziate dalle medesime entrate senza generare fittizio surplus di entrata vincolata con il conseguente incremento delle previsioni di cassa della spesa corrente.

L'Organo di revisione ritiene che:

- le previsioni di cassa **rispecchiano** gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2024 comprende la cassa vincolata stimata (in quanto il bilancio di previsione è approvato entro il 31.12.2023) per € 1.406.707,65 e l'Organo di revisione ritiene che l'Ente **si sia dotato** di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'Organo di revisione ha verificato che la programmazione dell'Ente **tiene conto** delle transazioni non monetarie correlate alla gestione patrimoniale (esempio: opere a scomputo, conferimenti, etc..).

6.5. Utilizzo proventi alienazioni

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente avendo soddisfatto le seguenti condizioni di legge:

- **non ha registrato**, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore al 2%;
- **non ha rilevato incrementi** di spesa corrente ricorrente (cfr.: All. 7 al D.Lgs. n. 118/2011);
- **è in regola** con gli accantonamenti al FCDE;
- **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-bis, comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

6.6. Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 7 comma 2 del D.L. 78/2015.

6.7. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha correttamente** codificato ai fini della transazione elementare le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti.

L'Organo di revisione ha verificato che, ai fini degli equilibri di bilancio, vi è un coerente rapporto tra entrate e spese non ricorrenti.

6.8. Nota integrativa

L'Organo di revisione ha verificato che la nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta le informazioni previste dal co. 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1.

7. VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI

7.1 Entrate

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2024-2026, alla luce della manovra disposta dall'Ente, l'Organo di revisione ha analizzato in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

7.1.1. Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune di Ledro non ha applicato l'addizionale all'IRPEF.

Imposta immobiliare Semplice (Im.i.s.)

Il gettito stimato per l'IMIS è determinato:

- sulla base della L.P. 14/2014 (artt. 1-14);
- sulla base della revisione al regolamento comunale per la disciplina dell'Imposta Immobiliare Semplice (I.M.I.S.) approvato con delibera di Consiglio n. 6 del 18/02/2019 che ha previsto la possibilità di stabilire un'aliquota ridotta per le seguenti fattispecie:
 - un'unità immobiliare abitativa e le relative pertinenze concessa in comodato gratuito dal soggetto passivo ai parenti entro il primo grado (figli o genitori) che la utilizzano come abitazione principale;
 - le aree edificabili per le quali non è stata accolta la domanda di trasformazione urbanistica ad aree non edificabili;

- dalle aliquote approvate con deliberazione consigliere n. 29 del 29.11.2023, immediatamente esecutiva:

- applicando l'aliquota agevolata dello 0% ad una sola unità immobiliare abitativa, non appartenente alla categoria A/1, A/8 ed A/9, e le relative pertinenze classificate nelle categorie catastali C2, C6 o C7, concessa in comodato gratuito dal soggetto passivo ai parenti entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale;
- confermando, per le aree edificabili per le quali non è stata accolta la domanda di trasformazione urbanistica ad aree non edificabili, l'aliquota agevolata dello 0,45%, introdotta nel 2019.

L'Ente non è tenuto ad approvare le nuove aliquote come da tabella ministeriale in quanto non ricorre tale fattispecie.

Il gettito stimato per l'Im.i.s. è il seguente:

IM.I.S.	Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
IM.I.S.	€ 2.500.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00	€ 2.600.000,00

TARI

Sul versante della TARI l'obiettivo dell'amministrazione è quello di contenere il più possibile i costi del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti in modo da non dover aumentare il tributo a carico dei cittadini. La T.A.R.I. (Tassa sui rifiuti), introdotta dalla legge di stabilità 2014, opera dal 1° gennaio 2014 in regime di continuità con la soppressa TARES.

La T.A.R.I. è disciplinata dal D.P.R. n. 158/1999 e dall'apposito Regolamento comunale.

Il gettito tributario è iscritto a bilancio e deve assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e d'esercizio, il tributo si compone di quota fissa determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio di gestione rifiuti, con particolare riferimento agli investimenti per le opere ed ai relativi ammortamenti, e da una quota variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione.

Allo stato attuale la gestione è mantenuta in capo alla Comunità Alto Garda e Ledro.

Il gettito stimato per la TARI è il seguente:

	Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
TARI	€ 1.110.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00
<i>FCDE competenza</i>	€ 63.552,00	€ 79.440,00	€ 79.440,00	€ 79.440,00
<i>FCDE PEF TARI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -

In particolare, per la TARI, l'Ente ha previsto nel bilancio 2024, la somma di € 1.200.000,00, con un aumento di € 90.000 rispetto alle previsioni definitive 2023 (o ultimo rendiconto), corrispondenti alla somma di avanzo vincolato applicato alla TARI nel corso dell'anno 2023 e che non verrà applicato nel corso dell'anno 2024, in quanto quasi totalmente utilizzato (da risultato di amministrazione presunto).

La TARI è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha** ancora approvato il Piano Economico Finanziario 2024-2026 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA) in quanto considerato che, con la conversione in legge 25 febbraio 2022 n. 15 del D.L. 228/2021 (Decreto "Milleproroghe") art. 3, co. 5-quinquies, è stato stabilito che, a decorrere dall'anno 2022, i comuni, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno, il termine per gli adempimenti TARI viene quindi disgiunto da quello del bilancio di previsione.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- la disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale;
- il pagamento della TARI **non avviene** tramite il sistema pagoPA, ma tramite F24 e addebito bancario – SEPA.

Altri Tributi Comunali

Il Comune di Ledro non ha istituito altri tributi comunali.

7.1.2. Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Titolo 1 - recupero evasione	Accertato 2021	Accertato 2022	Previsione 2024		Previsione 2025		Previsione 2026	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Recupero evasione IM.I.S.	€ 249.983,13	€ 159.081,43	€ 150.000,00	€ 38.700,00	€ 100.000,00	€ 25.800,00	€ 100.000,00	€ 25.800,00
Recupero evasione TASI								
Recupero evasione TARI								
Recupero evasione imposta di pubblicità								

L'Organo di revisione **ritiene** che la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità è **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non è stato inerte** rispetto ai termini di prescrizione per le azioni di recupero.

7.1.3. Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
sanzioni ex art. 208 co. 1 cds	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
sanzioni ex art. 142 co. 12 bis cds	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE SANZIONI	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ -	€ -	€ -
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- € 33.000,00 per sanzioni ex art. 208, comma 1 del codice della strada (D.Lgs. 30.4.1992 n. 285);
- € 2.000,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs. 30.4.1992 n. 285).

Nel D.U.P. 2024-2026, approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 64 d.d. 05.12.2023:

- la somma di € 2.000,00 agli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142, co. 12 ter;
- la somma di € 16.500,00 (pari al 50% dei proventi) è stata destinata agli interventi di cui all'art. 208, co. 4 e 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato € 4.125 alle spese per la polizia locale come da riparti effettuati da parte del Comune capofila.

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per € 16.500,00;
- al titolo 2 spesa in conto capitale per € 0,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** provveduto alla certificazione al Ministero dell'Interno dell'utilizzo delle sanzioni al codice della strada per gli esercizi precedenti.

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE **sia congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

7.1.4 Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Canoni di locazione	235.000,00	235.000,00	235.000,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Canone unico patrimoniale	76.000,00	76.000,00	76.000,00
Concessioni servizio cimiteriale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	381.000,00	381.000,00	381.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	6.521,50	6.521,50	6.521,50
Percentuale fondo (%)	1,71%	1,71%	1,71%

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti. I proventi da concessioni servizi cimiteriali sono esclusi dal calcolo del FCDE in quanto vengono riscossi contestualmente all'erogazione delle prestazioni.

7.1.5. Proventi dei servizi pubblici e vendita di beni

Il dettaglio delle previsioni di proventi dei servizi dell'Ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Proventi dei servizi pubblici e vendita dei beni	Assestato 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Vendita di beni (PDC E.3.01.01.01.000)	€ 1.547.000,00	€ 1.533.000,00	€ 1.533.000,00	€ 1.533.000,00
Entrate dalla vendita di servizi (E.3.01.02.01.000)	€ 676.560,00	€ 666.260,00	€ 666.260,00	€ 666.260,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ 107.327,70	€ 112.187,60	€ 112.187,60	€ 112.187,60
Percentuale fondo (%)	4,83%	5,10%	5,10%	5,10%

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di € 1.465,60 per l'anno 2024.

In merito si osserva che tra i proventi relativi al servizio asilo nido non è ricompresa la quota di trasferimenti provinciali prevista di € 250.000,00, mentre con riferimento alle scuole materne non sono ricompresi parte dei trasferimenti provinciali, che includono i costi del personale addetto al servizio di mensa, nonché parte dei costi riferiti alla gestione ordinaria della struttura (a rendicontazione i trasferimenti della Provincia consentono di coprire il 100% dei costi del servizio).

I proventi dei parcheggi, nonché i proventi dei servizi cimiteriali, sono entrate certe.

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente **ha** provveduto a adeguare le seguenti tariffe: tariffe del servizio pubblico di fognatura e di acquedotto e corrispettivo posto a carico dei cittadini richiedenti dei diritti di uso civico di "sorte di legna" e di "piardel".

7.1.6. Canone unico patrimoniale

Il dettaglio delle previsioni dei proventi derivanti dal Canone Unico Patrimoniale è il seguente:

Titolo 3	Accertato 2022	2023	Previsione 2024		Previsione 2025		Previsione 2026	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Canone Unico Patrimoniale	€ 61.509,40	€ 71.000,00	€ 76.000,00	€ 380,00	€ 76.000,00	€ 380,00	€ 76.000,00	€ 76.000,00

L'Ente ha previsto nel bilancio l'applicazione del canone patrimoniale per l'importo di € 50.000,00 (per occupazione del suolo pubblico) e di € 26.000,00 (per esposizione pubblicitaria) per ciascuna annualità 2024 – 2026.

7.1.7. Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2022 (rendiconto)	€ 266.634,41	€ -	€ 266.634,41
2023 (assestato o rendiconto)	€ 113.000,00	€ -	€ 113.000,00
2024	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
2025	€ -	€ -	€ -
2026	€ -	€ -	€ -

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente rispetta i vincoli di destinazione previsti dalla Legge n. 232/2016 art. 1, co. 460 e s.m.i. e dalle successive norme derogatorie.

7.2 Spese per titoli e macro aggregati

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni **sono** costruite **tenendo conto** del tasso di inflazione programmata. Per gli anni 2024-2026 sono previste minori spese non ricorrenti rispetto all'anno 2023 ed alcune spese sono state diminuite in attesa di eventuali maggiori entrate nel corso dell'anno 2024.

Le previsioni degli esercizi 2024-2026 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2023 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni Def. 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 2.442.864,00	€ 2.496.859,40	€ 2.411.730,00	€ 2.411.730,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 236.180,00	€ 241.620,00	€ 237.120,00	€ 237.120,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ 5.448.844,00	€ 5.117.200,00	€ 5.011.050,00	€ 5.011.050,00
104	Trasferimenti correnti	€ 1.404.300,00	€ 590.870,00	€ 488.870,00	€ 488.870,00
105	Trasferimenti di tributi	€ -	€ -	€ -	€ -
106	Fondi perequativi	€ -	€ -	€ -	€ -
107	Interessi passivi	€ 100,00	€ -	€ -	€ -
108	Altre spese per redditi da capitale	€ -	€ -	€ -	€ -
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 51.150,00	€ 22.100,00	€ 22.100,00	€ 22.100,00
110	Altre spese correnti	€ 842.637,75	€ 868.620,00	€ 763.570,00	€ 763.570,00
Totale		€ 10.426.075,75	€ 9.337.269,40	€ 8.934.440,00	€ 8.934.440,00

7.2.1 Spese di personale

L'Organo di revisione ha verificato che lo stanziamento pluriennale del bilancio di previsione per spese di personale è **contenuto** entro i limiti previsti dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale (essendo il Comune non soggetto alla normativa nazionale prevista dall'art. 33, co. 2 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58).

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa pari a € 2.496.859,40 relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2024-2026, **tiene conto** di quanto indicato nel DUP ed è **coerente** con i vincoli derivanti dal Protocollo di finanza locale in materia di contenimento della spesa e con le disposizioni previste dal Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2024, sottoscritto lo scorso 7 luglio 2023. A pagina 232 del DUP 2023-2025 viene illustrato come sono state quantificate le spese di personale, ovvero sulla base della: dotazione organica, del salario accessorio previsto, dei part – time temporanei concessi, degli effetti prodotti dal rinnovo del contratto (emolumenti arretrati e costi riferiti alle progressioni orizzontali in base agli accordi contrattuali che verranno siglati nel 2024) ecc.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa di personale **tiene conto** degli effetti prodotti dall' "Accordo per la parte economica del triennio contrattuale 2019-2021 del personale del comparto autonomie locali – area non dirigenziale. Corresponsione degli arretrati per gli anni 2020 e 2021 e procedure di progressione orizzontale".

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** la pianificazione del fabbisogno del personale 2024-2026 in maniera coerente ai progetti del PNRR.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente **non ha** in servizio o **non prevede** di assumere personale a tempo determinato, in deroga agli ordinari limiti, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 31-bis del D.L. 152/2021.

7.2.2 Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 ed articolo 3, comma 56, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008)

Nel bilancio non è previsto un importo massimo per incarichi di collaborazione autonoma per gli anni 2024-2026 in quanto non sono previsti tali tipologie di incarichi.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ai sensi dell'art. 89 del TUEL **si è dotato** di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'ente è tenuto a pubblicare regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge. Si invita e raccomanda l'Ente a pubblicare regolarmente sul proprio sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

7.3. Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste sono pari:

- per il 2024 ad € 8.489.893,42;
- per il 2025 ad € 831.466,68;
- per il 2026 ad € 30.000,00.

L'Organo di revisione ha verificato che le opere di importo superiore ad € 150.000,00 **sono state inserite** nel programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione per l'esercizio 2024 delle spese in conto capitale di importo superiore ad € 150.000,00 **corrisponde** con la prima annualità del programma triennale dei lavori pubblici.

Ogni intervento **ha** un cronoprogramma con le diverse fasi di realizzazione.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione è allegato un prospetto che identifica per ogni spesa in conto capitale la relativa fonte di finanziamento, che si riepiloga successivamente:

Quadro complessivo delle fonti di finanziamento spese di investimento			
Descrizione	Importo		
	2024	2025	2026
Fondo pluriennale vincolato	€ -		
Avanzo vincolato	€ 1.278.715,41		
Alienazioni/Permute immobili	€ 332.637,00		
Proventi canoni aggiuntivo BIM Sarca - Mincio - Garda	€ 1.725.050,06	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi canoni aggiuntivo BIM Chiese	€ 153.500,00		
Proventi da concessioni edilizie e sanzioni per violazioni urbanistiche	€ 100.000,00		
Contributi PAT su leggi di settore e deleghe e da Ministeri	€ 2.063.269,60	€ 701.070,01	
Fondi PNRR	€ 104.344,00		
Contributi altri enti settore pubblico (Comunità, Comuni)	€ 120.459,99	€ 47.020,01	
Ex Fondo Investimenti Minori	€ 668.752,42	€ 13.000,00	
Contributi BIM Sarca - Mincio - Garda (oo.pp. - piani triennali - progetti di vallata - rete delle riserve)	€ 802.788,88	€ 40.376,66	
Fondo budget	€ 1.140.375,76		
Totale	€ 8.489.893,12	€ 831.466,68	€ 30.000,00

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2024-2026 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

L'Organo di revisione ha verificato che Ente non ha in essere o non intende acquisire i seguenti beni con contratto di PPP.

8. FONDI E ACCANTONAMENTI

8.1. Fondo di riserva di competenza

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macro aggregato 10 del bilancio, ammonta a:

- anno 2024: € 156.180,60 pari all'1,67% delle spese correnti;
- anno 2025: € 69.030,60 pari allo 0,77% delle spese correnti;
- anno 2026: € 69.030,60 pari allo 0,77% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

8.2. Fondo di riserva di cassa

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente nella missione 20, programma 1 ha stanziato il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad € 450.000;
- la consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, co. 2 quater del TUEL.

8.3. Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato che:

- nella missione 20, programma 2 è presente un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) di:
 - € 241.220,40 per l'anno 2024;
 - € 228.320,40 per l'anno 2025;
 - € 228.320,40 per l'anno 2026;
- gli importi accantonati nella missione 20, programma 2, corrispondono con quanto riportano nell'allegato c), colonna c).

Il Revisore ha verificato:

- la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo;
- che l'Ente ha utilizzato il metodo ordinario;
- che l'Ente per calcolare le percentuali ha utilizzato uno dei tre metodi consentiti come definiti dall'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25/07/2023. In particolare, l'Ente ha utilizzato la media semplice in quanto ritenuta più congrua e rappresentativa del valore del rischio assegnato alle partite creditorie oggetto di svalutazione;
- che l'Ente nella scelta del livello di analisi ha fatto riferimento alle tipologie/categorie/capitoli puntualmente indicate nella Nota Integrativa al Bilancio di Previsione, dove vengono evidenziate anche le entrate per le quali non è stato applicato l'FCDE e le rispettive motivazioni;
- che la nota integrativa fornisce adeguata illustrazione delle entrate che l'Ente non ha considerato di dubbia e difficile esazione e per le quali non si è provveduto all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). *(fornire specifica indicazione delle entrate)*;
- che l'Ente si è avvalso della c.d. "regola del +1" come da FAQ 26/27 di Arconet e come anche indicato nell'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 (alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25/07/2023) che prevede la possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente;
- l'Ente ai fini del calcolo della media non si è avvalso nel bilancio di previsione, della facoltà (art. 107 bis, D.L. 18/2020 modificato dall'art. 30-bis, D.L. 41/21) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2024-2026 risulta come dai seguenti prospetti:

Missione 20, Programma 2	2024	2025	2026
Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza	€ 241.220,40	€ 228.320,40	€ 228.320,40

8.4. Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato che:

- lo stanziamento del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio) è congruo; tra gli stanziamenti di previsione 2024-2026 non è stato previsto alcun importo, considerato che il fondo contenzioso accantonato nel risultato di amministrazione 2022 risulta pari a € 100.000 (e nel risultato presunto di amministrazione anno 2023 risulta pari a € 99.805,50);
- ai fini della verifica della congruità dello stanziamento alla missione 20 del Fondo rischi contenzioso, l'Ente **ha predisposto** un elenco di giudizi in corso, con connesso censimento delle rispettive probabilità di soccombenza;
- l'Ente **ha provveduto** a stanziare nel bilancio 2024-2026 accantonamenti in conto competenza per altre spese potenziali.

Nella missione 20, programma 3, sono previsti i seguenti accantonamenti:

Missione 20, programma 3	Previsione 2024		Previsione 2025		Previsione 2026	
	Importo	Note	Importo	Note	Importo	Note
Fondo rischi contenzioso	€ -		€ -		€ -	
Fondo oneri futuri	€ -		€ -		€ -	
Fondo perdite società partecipate	€ -		€ -		€ -	
Fondo passività potenziali	€ -		€ -		€ -	
Accantonamenti per indennità fine mandato	€ 5.139,00		€ 5.139,00		€ 5.139,00	
Accantonamenti a copertura di perdite organismi partecipati	€ -		€ -		€ -	
Fondo di garanzia dei debiti commerciali	€ -		€ -		€ -	
Fondo aumenti contrattuali personale dipendente	€ -		€ -		€ -	
Altri	€ -		€ -		€ -	

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha accantonato** risorse per gli aumenti contrattuali del personale dipendente. Non sono stati previsti fondi rinnovi contrattuali in quanto allo stato attuale vengono integralmente finanziati dalla Provincia Autonoma di Trento e risultano accantonati nel risultato di amministrazione anno 2022 risorse per € 22.000,00 e nel risultato presunto di amministrazione risorse per € 23.000,00.

8.5. Fondo garanzia debiti commerciali

L'Ente al 31.12.2023 **rispetterà** i criteri previsti dalla norma, e pertanto **non è soggetto** ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

Nel caso in cui l'Ente non rispetterà i criteri previsti dalla norma si invita l'Ente entro il 28 febbraio ad effettuare la variazione per costituire l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nella missione 20, programma 3 **non ha stanziato** il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente:

- **ha** effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- **ha** effettuato le attività organizzative necessarie per garantire il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato

	Rendiconto anno 2022
Fondo rischi contenzioso	100.000,00
Fondo oneri futuri	
Fondo perdite società partecipate	
Altri fondi (specificare:)	
Fondo rinnovi contrattuali	22.000,00
Fondo TFR	395.975,74
.....	

9. INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione **risultano** soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

Il Revisore ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento **rispetta** le condizioni poste dall'art. 203 del TUEL come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art. 10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della Legge 164/2016, ha verificato che le programmate operazioni di investimento **sono** accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (co 2).

Il Comune di Ledro non prevede di accendere nuovi mutui nel periodo 2024-2026.

L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente evoluzione:

Indebitamento	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	697.432,48	581.189,16	464.945,84	348.702,52	232.459,20
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32	116.243,32
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	581.189,16	464.945,84	348.702,52	232.459,20	116.215,88
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

* indicare la quota rinviata

** Dal 2018 è previsto il recupero delle somme anticipate ai Comuni dalla Pat per estinzione anticipata dei mutui come da Delibera P.A.T. n. 1035 dd 17/02/2016. Le somme che vengono recuperate annualmente (dal 2018 al 2027) sono state contabilizzate nel titolo 4 (rimborsi di prestiti), nonostante vengano recuperate sul Fondo Ex Investimenti Minori.*

Al 31/12/2023 il debito residuo per indebitamento comprende le somme residue corrispondenti a quanto deve essere ancora versato alla PAT, fino al 2027, a titolo di rimborso di quanto concesso dalla Provincia stessa al Comune a suo tempo per l'estinzione anticipata dei mutui.

Il Revisore ha verificato che l'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale **risulta** compatibile per gli anni 2024, 2025 e 2026 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL e nel rispetto dell'art. 203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per amm.to prestiti e rimborso in quota capitale	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	€ -				
Quota capitale	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32
Totale fine anno	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32	€ 116.243,32

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa per gli anni 2024, 2025 e 2026 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a € 0,00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
entrate correnti	€ 8.294.727,18	€ 9.418.749,67	€ 9.185.253,32	€ 8.934.253,32	€ 8.934.253,32
% su entrate correnti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non prevede di effettuare operazioni qualificate come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co 17 legge 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non prevede l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha** prestato garanzie principali e sussidiarie.

L'Organo di revisione ha verificato che il Comune di Ledro non ha avanzo di amministrazione da indebitamento.

10. ORGANISMI PARTECIPATI

L'Organo di revisione ha verificato che tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2022 o ad altro termine per l'esercizio 2022.

L'Organo di Revisione prende atto che l'Ente non ha società/organismi partecipati in perdita.

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società a controllo pubblico controllate dall'Ente contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 tenuto conto delle novità introdotte dal "Codice della Crisi" - D.Lgs. 12 gennaio 2019).

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

Accantonamento a copertura di perdite

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha effettuato** l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 co. 1 e 2 del D.Lgs.175/2016 e ai sensi del co. 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

Dai dati comunicati dalle società partecipate non vi sono risultati di esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'Ente a provvedere agli accantonamenti di legge.

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.Lgs. 175/2016)

Il provvedimento di ricognizione delle partecipazioni societarie detenute al 31.12.2022 è attualmente in fase di istruttoria.

Scelta della modalità di gestione del servizio pubblico locale

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, non ha proceduto con l'affidamento ex novo di un servizio pubblico a rilevanza economica e, di conseguenza, non è tenuto a predisporre la relazione di cui all'art. 14 D.Lgs. 201/2022.

Si precisa che per quanto attiene i servizi pubblici locali a rete – ricadenti nella disciplina del Tuspl (igiene ambientale) - la ricognizione ex art. 30, ivi compresa la giustificazione del mantenimento dell'affidamento in house, è rimessa agli enti competenti (ATO/ATA/ENTI DI GOVERNO DELL'AMBITO, ecc.) se affidanti i relativi servizi. Per il servizio di gestione dei rifiuti tale adempimento è in capo alla Comunità Alto Garda e Ledro.

Garanzie rilasciate

Il Comune non ha rilasciato garanzie a favore degli organismi partecipati.

Spese di funzionamento e gestione del personale (art. 19 D.lgs. 175/2016)

L'Ente non ha fissato, con proprio provvedimento motivato, obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società a controllo pubblico; a tal riguardo, l'Organo di revisione rileva che nessuna delle società a partecipazione di maggioranza pubblica, diretta e indiretta, titolari di affidamenti diretti da parte di soggetti pubblici per una quota superiore all'80% del valore della produzione, hanno conseguito nei tre esercizi precedenti un risultato economico negativo. Pertanto, ai sensi del co. 3 dell'art. 21 del D.Lgs. 175/2016, non si è provveduto alla riduzione del 30% del compenso dei componenti degli organi di amministrazione.

11. PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è dotato di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR, anche mediante modifiche ai regolamenti interni.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, visto l'importo dei fondi PNRR previsti e dato che il sistema di controllo era già adatto e coerente con le circolari RGS, non ha potenziato ulteriormente il sistema di controllo interno alla luce delle esigenze previste dalle indicazioni delle circolari RGS sul PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che il sistema dei controlli interni dell'Ente è **adeguato** a individuare criticità, anche per frodi, nella gestione dei fondi collegati all'attuazione degli Interventi a valere sul PNRR.

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come di seguito riepilogati:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine finale previsto	Importo complessivo	Importo impegnato	importo pagato	Fase di Attuazione
AVVISO 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI"	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M1	C1	I1.3	Ministero per la innovazione e transizione digitale	2024	20344.00			finanziato con decreto n. 152-3 / 2022 - PNRR - 2023
AVVISO 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE"	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M1	C1	I1.4	Ministero per la innovazione e transizione digitale	2024	14000.00			finanziato con decreto n. 25-4 / 2022 - PNRR
AVVISO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M1	C1	I1.2	Ministero per la innovazione e transizione digitale	2024	83044.00	11138.60	0.00	parzialmente affidato
AVVISO 1.4.3 PNRR "ADOZIONE APP 10"-INFORMATICA	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M1	C1	I1.4	Ministero per la innovazione e transizione digitale	2023	2744.00			in fase di affidamento
AVVISO 1.4.1: "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M1	C1	I1.4	Ministero per la innovazione e transizione digitale	2023	155234.00	31044.52		affidato
INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI"	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M2	C4	I2.2	Ministero dell'interno	2024	70000.00			in fase di progettazione
INTERVENTI PER LA RESILIENZA, VALORIZZAZIONE TERRITORIO E EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI LEDRO (EX PRIC 5)	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	M2	C4	I2.2	Ministero dell'interno	2023	135000.00	135000.00		lavori in corso

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi l'Ente non ha ricevuto alcuna anticipazione sui progetti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati rendendoli disponibili per le attività di controllo e audit.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 15, co. 4, del D.L. n.77/2021.

L'Organo di revisione ha **effettuato** delle verifiche specifiche sulle modalità di accertamento, gestione e rendicontazione dei Fondi del PNRR, anche tramite l'utilizzo del sistema ReGiS.

L'Organo di revisione ha verificato il **rispetto** delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili.

l'Ente **ha predisposto** la pianificazione del fabbisogno del personale 2024/2026 in maniera coerente ai progetti del PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato:

- il rispetto di quanto previsto dalla Circolare 4/2022 della RGS;
- la corretta rappresentazione contabile mediante il rispetto della natura della spesa e la coerente fonte di finanziamento.

12. OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'Organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2023;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali re-imputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti dalle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;

- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'Ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il D.U.P., il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei SAL e degli obiettivi del PNRR, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i seguenti finanziamenti:

Quadro complessivo delle fonti di finanziamento spese di investimento			
Descrizione	Importo		
	2024	2025	2026
Fondo Pluriennale Vincolato	0,00		
Avanzo Vincolato	1.278.715,41		
Alienazioni/Permute immobili	332.637,00		
Proventi canoni aggiuntivi BIM Sarca - Mincio - Garda	1.725.050,36	30.000,00	30.000,00
Proventi canoni aggiuntivi BIM Chiese	153.500,00		
Proventi da concessioni edilizie e sanzioni per violazioni urbanistiche	100.000,00		
Contributi PAT su leggi di settore e deleghe e da Ministeri	2.063.269,60	701.070,01	0,00
Fondi PNRR	104.344,00		
Contributi altri enti settore pubblico (Comunità, Comuni)	120.459,99	47.020,01	
Ex Fondo Investimenti Minori	668.752,42	13.000,00	
Contributi BIM Sarca Mincio Garda (oo.pp - piani triennali - progetti di vallata-rete delle riserve)	802.788,88	40.376,66	
Fondo Budget	1.140.375,76		
Totale	8.489.893,42	831.466,68	30.000,00

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Riguardo agli accantonamenti

Congrui gli stanziamenti della missione 20 come evidenziata nell'apposita sezione.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'Organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dal termine ultimo per l'approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. È fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

13. CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente e all'ultimo rendiconto approvato;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

Il Revisore:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n. 118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
 - ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026 e sui documenti allegati.

Ledro, lì 11 dicembre 2023

Il Revisore unico dei conti

Dott.ssa Ilaria Callegari

—