



**COMUNE DI CALDONAZZO
PROVINCIA DI TRENTO**

**Verbale di deliberazione N. 2
del Consiglio Comunale**

OGGETTO: Approvazione della proposta di Documento Unico di Programmazione 2024-2026 e della proposta di Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, corredato dalla Nota integrativa – (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del d.lgs. 118/2011).

L'anno **duemilaventiquattro** addì **quindici** del mese di **marzo**, alle ore 18.00 presso la "Casa della Cultura" sita in Viale Stazione n. 6 di Caldonazzo, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocato il Consiglio Comunale.

Presenti i signori Consiglieri:

Assenti
giustificato non giustificato

Antoniolli Giampaolo
Baldessari Mario
Battisti Claudio
Bordignon Jacopo
Bortolini Mirko
Campregher Valerio
Ciola Cesare
Costa Daniele
Defrancesco Anita
Eccher Marina
Giacomelli Riccardo
Mattè Erica
Minora Francesco Andrea
Nicolussi Silvia
Pizzitola Pierluigi
Scarnato Paola
Vigolani Luca
Wolf Elisabetta

X
X
X

X

X

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(Art. 183 del Codice degli Enti Locali
della R.A.T.A.A. approvato con L.R.
03/05/2018 n.2)

Certifico io sottoscritto Segretario
Comunale che copia del presente
verbale viene pubblicato il giorno
19/03/2024 all'Albo Informatico ove
rimarrà esposto per 10 giorni
consecutivi.

Addì, lì 19/03/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE
Conci dott.ssa Nicoletta

Assiste il Segretario Comunale Signora **Conci dott.ssa Nicoletta**.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il signor **Baldessari Mario**, nella sua qualità di Vicepresidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato posto al n. 2 dell'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18, in attuazione dell'art. 79 dello Statuto speciale di autonomia ha disciplinato i principi in materia di programmazione, gestione e rendicontazione finanziaria degli enti locali;

visto in particolare l'art. 49 della L.P. 18/2015 che ha stabilito l'applicazione agli enti locali della Provincia autonoma di Trento e ai loro enti strumentali delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

visto inoltre il comma 1 dell'art. 54 della L.P. n. 18/2015 dove si prevede che *“In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale.”*;

visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei Comuni della Regione autonoma Trentino – Alto Adige, approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L e modificato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 4/L;

ricordato che a decorrere dall'esercizio 2017 gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm (schemi armonizzati), che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

ricordato che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci di entrata per titoli e tipologie e delle voci di spesa per missioni e programmi, di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti;

visto che l'art. 50 della L.P. 9 dicembre 2015 recepisce l'art. 151 del D.lgs. 18 agosto 200, n. 267 e ss.mm., il quale 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)”*;

ricordato che con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale sottoscritto il 7 luglio 2023, la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali della Provincia di Trento hanno concordato sull'opportunità di uniformare il termine di approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 dei Comuni e delle Comunità con quello stabilito dalla normativa nazionale e che l'eventuale proroga del termine di approvazione del bilancio di previsione da parte dello Stato si applicherà anche ai comuni della Provincia di Trento;

visto il decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2023, che ha stabilito il differimento al 15 marzo 2024 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 da parte degli enti locali;

considerato che non è stato possibile approvare il bilancio di previsione 2024-2026 entro il 31 dicembre 2023 e si è reso quindi necessario operare in esercizio provvisorio, ai sensi dell'articolo 163 del D. Lgs. n. 267/2000, stante la necessità di approfondimento con la Provincia Autonoma di Trento di alcuni aspetti afferenti alla provincializzazione della scuola dell'infanzia nonché in ragione delle valutazioni effettuate in relazione alle aliquote IMIS vigenti sul territorio comunale;

vista la deliberazione consiliare n. 14 del 27 luglio 2023, con cui è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2022;

ricordato che, l'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2015 n. 27, stabilisce che:
“A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [..]”;

visto il comma 821 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018 il quale dispone che a partire dall'esercizio 2019 gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011;

vista la proposta di Documento Unico di Programmazione 2024-2026, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 4 marzo 2024, comprendente il programma triennale delle opere pubbliche, predisposta dal Servizio Finanziario con la collaborazione del Segretario comunale in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori stabiliti dall'Amministrazione e sulla base delle informazioni fornite dai Servizi comunali;

vista la proposta di Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 4 marzo 2024, comprendente gli allegati previsti dalla normativa vigente, incluso il Piano degli indicatori di bilancio di cui al decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2025, come modificato dal decreto del 5 agosto 2022, e corredata dalla Nota Integrativa;

considerato che il progetto di Bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia;

visto che il Revisore dei conti con verbale dd. 7 marzo 2024 (protocollo comunale n. 1721) ha espresso parere favorevole sulla proposta di Documento Unico di Programmazione 2024-2026 e sulla proposta di Bilancio di previsione finanziario e documenti allegati;

preso atto che si rende necessario procedere all'approvazione del Documento Unico di Programmazione 2024-2026, del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, comprendente gli allegati previsti dalla normativa vigente, incluso il Piano degli indicatori di bilancio 2024-2026, e della Nota integrativa al bilancio, come previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.;

richiamata la deliberazione n. 17 dell'8 agosto 2019, con la quale stato disposto di avvalersi della facoltà prevista dal comma 3 dell'articolo 233-bis del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m. di non predisporre il bilancio consolidato;

richiamata la deliberazione n. 12 del 23 luglio 2020, con la quale stato disposto di avvalersi della facoltà prevista dal comma 2 dell'articolo 232 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m. di non tenere la contabilità economico-patrimoniale;

visto il Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 50 del 30 dicembre 2021 e fatto riferimento in particolare agli articoli 8, 9 e 10, relativi al procedimento di formazione e di approvazione del bilancio di previsione e dei relativi documenti di programmazione;

visto il D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.;

visto il D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 e s.m.;

visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e s.m.;

visti i pareri favorevoli espressi dal responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige;

con due separate votazioni (una con riguardo all'immediata eseguibilità) che hanno dato il seguente medesimo risultato: voti favorevoli n. 11, astenuti n. 2 (consigliere Riccardo Giacomelli e consigliere Francesco Andrea Minora) contrari n. //, voti espressi dai n. 13 consiglieri presenti e votanti, espressi in modalità palese;

DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione 2024-2026, allegato A alla presente deliberazione;
2. di approvare il Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 – allegato B alla presente deliberazione, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, con unico e pieno valore giuridico anche con riferimento alla funzione autorizzatoria, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

PARTE ENTRATA	Previsioni di cassa 2024	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di competenza 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.205.164,77			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		379.151,78	48.531,84	48.531,84
TITOLO I - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	979.657,69	850.530,00	907.989,00	895.912,00
TITOLO II - Trasferimenti correnti	1.808.948,36	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
TITOLO III - Extratributarie	1.470.987,29	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00
TITOLO IV - Entrate in conto capitale	2.999.187,14	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
TITOLO V - Entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VI - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.980.594,83	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
Totale complessivo Entrate	12.744.540,08	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65

PARTE SPESA	Previsioni di cassa 2024	Previsioni di competenza 2024	Previsioni di competenza 2025	Previsioni di competenza 2026
Disavanzo di amministrazione				
TITOLO I - Spese correnti	4.652.144,68	3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79
- di cui fondo pluriennale vincolato		48.531,84	48.531,84	48.531,84
TITOLO II - Spese in conto capitale	2.460.763,41	1.647.767,97	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - Spese per rimborso prestiti	99.964,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
TITOLO V - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO VII - Servizi per conto terzi e partite di giro	3.132.366,78	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
Totale complessivo Spese	10.645.239,73	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65

3. di approvare il Piano degli Indicatori di bilancio 2024-2026, allegato al bilancio di previsione finanziario;
4. di approvare la Nota Integrativa al Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, allegato C alla presente deliberazione;
5. di dare atto che non è stato possibile approvare il bilancio di previsione 2024-2026 entro il 31 dicembre 2023 rendendosi necessario operare in esercizio provvisorio, ai sensi dell'articolo 163 del D. Lgs. n. 267/2000, stante la necessità di approfondimento con la Provincia Autonoma di Trento di alcuni aspetti afferenti alla provincializzazione della scuola dell'infanzia nonché in ragione delle valutazioni effettuate in relazione alle aliquote IMIS vigenti sul territorio comunale;
6. di dare atto che, ai sensi dell'art. 174, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 sarà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014;
7. di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 sarà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro il termine di legge, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/5/2016 e successivi aggiornamenti;
8. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli enti locali della Regione Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018, n. 2 e s.m..

Avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

- a) opposizione, da parte di ogni cittadino entro il periodo di pubblicazione da presentare alla Giunta Comunale, ai sensi della L.R. 4 gennaio 1993, n. 1 e s.m.;

- b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da parte di chi vi abbia interesse, per motivi di legittimità entro 120 giorni, ai sensi del D.P.R. 24.01.1971, n. 1199;
 - c) ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento da parte di chi vi abbia interesse entro sessanta giorni ai sensi dell'art. 29 dell'allegato 1) del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104 e ss.mm.;
- i ricorsi b) e c) sono alternativi.

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

IL VICEPRESIDENTE

Baldessari Mario

IL SEGRETARIO COMUNALE

Conci dott.ssa Nicoletta

CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 183 del Codice degli Enti Locali della R.A.T.A.A. approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2.

Caldonazzo, lì 19/03/2024

IL SEGRETARIO COMUNALE

Conci dott.ssa Nicoletta



COMUNE DI CALDONAZZO

PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATO A

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2024-2026**

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

SOMMARIO

Premessa	pagina 2
 Parte prima – Analisi della situazione interna ed esterna dell’ente	
Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio e alla situazione socio economica dell’ente	pagina 3
Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	pagina 6
Indirizzi e obiettivi delle società partecipate	pagina 9
Sostenibilità economico-finanziaria	pagina 14
Risorse umane e gestione organizzativa dell’ente	pagina 18
Vincoli di finanza pubblica	pagina 24
 Parte seconda – Indirizzi generali relativi alla programmazione per il periodo di bilancio	
Linee del Programma di mandato 2020-2025	pagina 26
Il protocollo di intesa in materia di finanza locale	pagina 38
Le opere pubbliche e gli investimenti	pagina 42
Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026	pagina 43
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari	pagina 52
 Parte terza – Programmi e obiettivi operativi	
Principali obiettivi delle missioni attivate	pagina 63
 Parte quarta – Le programmazioni settoriali	
Programmazione del fabbisogno di personale	pagina 97
Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari	pagina 100
Programma biennale degli acquisti e delle forniture	pagina 101

PREMESSA

A partire dall'esercizio 2016 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale è stato riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

La riforma contabile è stata recepita a livello locale con la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, che ha reso applicabili le disposizioni del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m (Testo unico degli enti locali -TUEL). In particolare l'art. 151 e l'art. 170 del TUEL disciplinano il Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla base del quale viene elaborato il bilancio di previsione finanziario: tale strumento rappresenta, nell'intendimento del legislatore, la guida strategica e operativa degli enti locali e *"consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative"*.

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.

Con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze dd. 18 maggio 2018 sono stati introdotti un modello di documento unico di programmazione "semplificato", da adottare da parte dei Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti e un secondo modello, da redarsi in forma ulteriormente semplificata, per i Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti; i modelli sono stati poi modificati dal decreto interministeriale del 25 luglio 2023.

Il decreto ministeriale stabilisce che il documento *"individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Gli obiettivi individuati per ogni missione rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione"*.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio e alla situazione socio economica dell'Ente

In questa sezione sono esposte le condizioni interne del Comune, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli indirizzi di programmazione.

Territorio e strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Nella tabella vengono indicati alcuni dati che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

	Dati		Dati
Strade:		Superficie (km ²)	21,46
Statali (km)	4,5	Risorse idriche:	
Provinciali (km)	6	laghi (n°)	1
Comunali (km)	20	fiumi e torrenti (n°)	2

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC: approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2464 del 30.12.2015. Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente: 4.325 abitanti entro il 31.12.2021.

Analisi demografica

L'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione; risulta quindi opportuna un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Popolazione legale all'ultimo censimento (2021)				3.900		
Popolazione residente all'1.1.	3.736	3.778	3.816	3.855	3.885	3.916
Nati anno	31	33	34	33	31	39
Morti anno	30	24	26	29	30	28
Immigrati anno	176	146	153	143	185	159
Emigrati anno	135	117	122	117	155	135
Saldo finale	+42	+38	+39	+30	+31	+35
Popolazione residente al 31/12	3.778	3.816	3.855	3.885	3.916	3.951
di cui:						
<i>maschi</i>	<i>1.861</i>	<i>1.872</i>	<i>1.890</i>	<i>1.898</i>	<i>1.918</i>	<i>1.926</i>
<i>femmine</i>	<i>1.917</i>	<i>1.944</i>	<i>1.965</i>	<i>1.987</i>	<i>1.998</i>	<i>2.025</i>
<i>In età prescolare (0/6 anni)</i>	<i>281</i>	<i>270</i>	<i>267</i>	<i>259</i>	<i>242</i>	<i>240</i>
<i>In età scuola obbligo (7/14 anni)</i>	<i>315</i>	<i>344</i>	<i>360</i>	<i>356</i>	<i>348</i>	<i>354</i>
<i>In forza lavoro 1^a occupazione (15/29 anni)</i>	<i>584</i>	<i>579</i>	<i>575</i>	<i>598</i>	<i>608</i>	<i>625</i>
<i>In età adulta (30/65 anni)</i>	<i>1.915</i>	<i>1.906</i>	<i>1.930</i>	<i>1.932</i>	<i>1.957</i>	<i>1.964</i>
<i>In età senile (oltre 65 anni)</i>	<i>683</i>	<i>717</i>	<i>723</i>	<i>740</i>	<i>803</i>	<i>768</i>
<i>nuclei familiari</i>	<i>1.622</i>	<i>1.639</i>	<i>1.649</i>	<i>1.668</i>	<i>1.696</i>	<i>1.704</i>

Nel Comune a fine 2023 risiedevano 3.951 persone, distribuite su 21,46 kmq, con una densità abitativa pari a 184 abitanti per kmq.

Il saldo demografico nell'anno 2023 ha fatto registrare un incremento pari a 35 unità, corrispondente allo 0,89% della popolazione residente all'inizio dell'anno, confermando il costante aumento dei residenti, sempre prevalentemente legato alla dinamica migratoria, ma con un incremento delle nascite (+ 25,80% rispetto al 2022).

Risultanze della situazione socio-economica del Comune

Caratteristiche delle famiglie residenti	2018	2019	2020	2021	2022	2023
n. famiglie	1.622	1.639	1.649	1.668	1.696	1.704
n. medio componenti	2,33	2,33	2,34	2,33	2,31	2,32
% fam. con un solo componente	33,42%	33,80%	33,47%	33,27%	33,96%	34,39%
% fam con 6 comp. e più	1,23%	1,16%	1,21%	1,26%	1,12%	1,47%
% fam con bambini di età < 6 anni	9,64%	10,35%	10,63%	12,04%	11,14%	10,97%
% fam con comp. di età > 64 anni	13,88%	14,07%	14,14%	14,54%	14,56%	15,49%

Il 14,83 % dei residenti vive in nuclei familiari composti da una sola persona.

Quota di bambini frequentanti l'asilo nido						
Anno educativo	2018	2019	2020	2021	2022	2023
n. asili	1	1	1	1	1	1
n. alunni	35	33	30	36	41	46
n. bambini 0/3 anni residenti all'1.1	147	141	141	138	130	131
% di bambini (0/3) residenti frequentanti asili nido	23,81%	23,40%	21,28%	26,09%	31,54%	35,11%
% di bambini (0/3) residenti non frequentanti asili nido	76,19%	76,60%	78,72%	73,91%	68,46%	64,89%

2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Servizi a gestione diretta:

Servizio	Programmazione futura
Servizio di biblioteca	Mantenimento della gestione diretta
Viabilità e illuminazione pubblica	Mantenimento della gestione diretta
Parcheggi	Mantenimento della gestione diretta (salvo convenzioni specifiche con privati se e quando richiesto dalle vigenti normative) con esternalizzazione del servizio di svuotamento e contazione valori
Acquedotto e fognatura	Nel corso dell'anno 2024 si farà una riflessione sull'opportunità e la convenienza di un eventuale passaggio alla gestione esterna dei servizi di acquedotto e fognatura, tramite concessione a società in house o a soggetto terzo

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi:

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Palazzetto comunale	A.S.D. Lakes Levico – Caldonazzo Volley	30.06.2024, con facoltà di rinnovo	Appalto del servizio (esternalizzazione)
Nido d'infanzia	Città Futura S.C.S.	31.07.2026, con facoltà di rinnovo per ulteriori due anni	Appalto del servizio (esternalizzazione)

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Servizio di distribuzione del gas naturale	Dolomiti Energia Holding S.p.a., tramite la partecipata Novareti S.p.a.	Data di affidamento del servizio in esito a gara di appalto concernente l'Ambito Unico Provinciale	Affidamento del servizio per l'Ambito Unico Provinciale

Per effetto del combinato disposto del d.lgs. n. 164/2000 e del D.M. n. 226/2011, il servizio pubblico comunale di distribuzione del gas naturale deve essere affidato esclusivamente per ambito di distribuzione. Ai sensi degli artt. 34 e 39 della L.P. n. 20/2012, la Provincia Autonoma di Trento svolge le funzioni di stazione appaltante e le altre funzioni che la normativa statale demanda al Comune capoluogo in relazione alla gara per il servizio di distribuzione dell'ambito che, come stabilito con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 73 dd. 27 gennaio 2012, n. 73, corrisponde all'intera provincia di Trento, oltre al Comune di Bagolino (Bs).

Il servizio avrà durata di dodici anni dall'avvenuta aggiudicazione al nuovo gestore.

Il Comune di Caldonazzo risulta già metanizzato e per questo, al fine di concludere il rapporto concessorio con il futuro gestore, ha delegato la Provincia Autonoma di Trento alla redazione della stima del valore della rete comunale, approvata dal Comune in via definitiva con deliberazione della Giunta comunale n. 13 del 13 febbraio 2024, per venire a formare, unitamente a quella degli altri Comuni, il valore complessivo della rete di distribuzione sul territorio provinciale tramite la quale sarà svolto il servizio dall'operatore scelto con la gara.

d) Gestiti attraverso società in house:

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Gestione del ciclo dei rifiuti urbani	Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a.	Servizio affidato con scadenza 31.12.2037
Servizio di spazzamento stradale	Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a.	Servizio affidato con scadenza 31.12.2037

Servizio di inumazione e tumulazione salme	Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a.	Servizio affidato con scadenza 31.12.2025, con possibilità di rinnovo sino al 31.12.2028
Servizio di distribuzione energia elettrica	SET Distribuzione S.P.A.	Servizio in concessione sino al 31.12.2030**

** a seguito cessione della rete di distribuzione dell'energia elettrica da parte della Società S.T.E.T. s.p.a, titolare della concessione per la distribuzione di energia elettrica nel territorio comunale

e) In forma associata

Servizio	Comune capofila	Programmazione futura
Servizio di biblioteca	Caldonazzo	Servizio gestito in forma associata sino al 30.6.2027
Servizio di Polizia Municipale tra i Comuni di Altopiano della Vigolana, Baselga di Pinè, Calceranica al Lago, Pergine Valsugana, Caldonazzo, Levico Terme, Palù del Fersina, Tenna	Comune di Pergine Valsugana	Servizio gestito in forma associata sino al 31.12.2030
Servizio demografico e commercio, servizio tecnico e cantiere, servizio finanziario/tributi/entrate e servizio segreteria nell'ambito della gestione associata tra i comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna	come da convenzioni approvate	Servizi gestiti in forma associata per 10 anni dalla sottoscrizione delle rispettive Convenzioni – scadenze 2026 -2027
Servizio di custodia forestale	Levico Terme	Servizio gestito in forma associata sino al 31.12.2030

Nel D.U.P. 2021-2023 era stato precisato che “a seguito delle novità introdotte dalla legge di stabilità provinciale 2020 che ha abrogato gli artt. 9 bis e 9 ter della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e delle novità introdotte dal Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021 - con particolare riferimento alla definizione delle “dotazioni standard - l'Amministrazione

comunale intende valutare se proseguire con le gestioni associate, eventualmente apportando eventuali modifiche all'assetto delle stesse".

Nel corso dell'anno 2022 l'amministrazione, dopo aver approfondito ed analizzato - anche congiuntamente alle altre amministrazioni facenti parte dell'ambito - il tema delle gestioni associate ha ritenuto di procedere ad una parziale riorganizzazione della gestione associata; nel corso del mese di luglio 2022 i consigli comunali hanno approvato pertanto alcune modifiche alle convenzioni.

Con riferimento inoltre alla gestione associata del servizio tecnico l'amministrazione si riserva di valutare ulteriori assetti organizzativi anche alla luce dei nuovi servizi strutturati presso la Comunità Alta Valsugana e Bernstol.

Rispetto a tale tematica si rimanda al successivo paragrafo 4.

Indirizzi e obiettivi delle società partecipate

Il Comune, alla data di redazione del presente documento, detiene le seguenti partecipazioni dirette in società:

Codice fiscale società	Denominazione società	Quota di partecipazione (dati riferiti ai bilanci 2022)	Attività svolta dalla società
01812230223	AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTE S.p.a.	4,769%	produzione energia elettrica, gestione servizi idrici, illuminazione pubblica, teleriscaldamento urbano, gestione ciclo dei rifiuti urbani, spazzamento stradale, servizi funerari e cimiteriali
02043090220	AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA S.c.a.r.l.	1,92%	attività di promozione turistica nell'ambito territoriale di riferimento

01533550222	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI SOC. COOP.	0,54%	attività di consulenza, supporto organizzativo e rappresentanza dell'Ente nell'ambito delle proprie finalità istituzionali
02002380224	TRENTINO RISCOSSIONI S.p.a.	0,0298%	produzione di servizi strumentali all'Ente nell'ambito della riscossione e gestione delle entrate
00990320228	TRENTINO DIGITALE S.p.a.	0,0143%	produzione di servizi strumentali agli Enti e alle finalità istituzionali in ambito informatico – servizi di telecomunicazione
01614640223	DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A.	0,00098%	Produzione di energia elettrica, erogazione di servizi pubblici locali, attività di holding operativa nei confronti di società operanti nelle medesime attività

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 di valle, 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”*.

La suddetta disposizione 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.

A tale contesto normativo provinciale viene ad aggiungersi il processo di razionalizzazione previsto dal legislatore nazionale, con il comma 611 della legge 23 dicembre 2014, n. 190,

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”* e soprattutto con il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, che ha imposto alle Pubbliche Amministrazioni di effettuare con provvedimento motivato una ricognizione *“straordinaria”* e *“immediata”* delle partecipazioni direttamente o indirettamente detenute, al fine di individuare quelle che devono essere alienate ovvero oggetto di operazioni di razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante liquidazione o cessione (art. 24).

Con circolare di data 12 novembre 2019 il Consorzio dei Comuni Trentini ha informato e precisato 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. 27 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. Tali disposizioni assolvono, nel contesto locale, alle finalità di cui all’analogo adempimento, previsto dalla normativa statale all’art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, ed hanno trovato applicazione a partire dal 2018, con riferimento alla situazione del 31 dicembre 2017 (art. 7 co. 11, l.p. 29 dicembre 2016, n. 19).*

Si richiamano di seguito agli atti inerente a tali adempimenti adottati dall’Amministrazione comunale.

- con decreto sindacale dd. 7 maggio 2015 è stato adottato il Piano di razionalizzazione delle partecipazioni ai sensi della L. 190/2014, nel quale è stato disposto di sciogliere la società Macello Pubblico Alta Valsugana S.r.l., di sciogliere e liquidare la società Golf Valsugana S.r.l. e di cedere la partecipazione nella società Nuova Panarotta S.p.a. e la partecipazione nella Società Intesa San Paolo S.p.a.
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 24 ottobre 2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di procedere alla liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. e di mantenere le restanti partecipazioni dirette. La procedura di liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. si è conclusa nel mese di novembre 2020;

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 27 dicembre 2018 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2017 ai sensi dell'art. 7, comma 11, della L.P. 29.12.2016, n. 19 e dell'art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di mantenere tutte le partecipazioni dirette;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 30 dicembre 2021 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 18, comma 3 bis 1, L.P. 1° febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 comma 4, L.P. 29 dicembre 2016, n. 27, dando atto che in base alle risultanze della ricognizione ordinaria non si rende necessario adottare alcun programma di razionalizzazione.

Inoltre, in attuazione del “Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali” si richiamano i seguenti atti approvati:

- deliberazioni del Consiglio comunale n. 31 dd. 5.9.2013 e n. 27 dd. 30.12.2019, di approvazione dello schema di convenzione tra i Comuni per l'esercizio associato della governance della società Servizi Territoriali Est Trentino Spa; in data 27.03.2013 la Conferenza di coordinamento dei Sindaci ha designato il Comune di Pergine Valsugana quale ente capofila della gestione associata per l'esercizio della governance di STET S.p.a.;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 di data 26 luglio 2018 è stato approvato l'indirizzo nei confronti di S.T.E.T. S.p.a. volto all'aggregazione delle reti di distribuzione dell'energia elettrica presenti sul territorio comunale con la società SET Distribuzione S.p.a., mediante conferimento al capitale sociale del ramo d'azienda a ciò inerente e conseguente acquisizione di azioni di quest'ultima da parte di Servizi Territoriali Est Trentino S.p.a.;
- deliberazioni del Consiglio comunale n. 46 del 27.11.2014 e n. 28 del 30.12.2019, di approvazione dello schema di convenzione per l'esercizio associato della governance della società AMNU spa, delegando il Comune Pergine Valsugana quale capofila per le attività di verifica per il rispetto contenuti del Protocollo d'intesa succitato;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 di data 23.7.2020, di approvazione dello schema di convenzione per la governance della società Trentino Riscossioni S.p.a., quale società di sistema, ai sensi degli artt. 33, comma 7 ter e 13, comma 2, lettera b), della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, e relative condizioni generali di servizio;

- deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 di data 23.7.2020, di approvazione dello schema di convenzione per la governance della società Trentino Digitale S.p.a., quale società di sistema, ai sensi degli artt. 33, comma 7 ter e 13, comma 2 lettera b) della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, e relative condizioni generali di servizio.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 30 luglio 2021 è' stato approvato, per parte del Comune di Caldonazzo, il Progetto di fusione tra la società AMNU s.p.a. e la società Servizi Territoriali Est Trentino S.p.a., che ha previsto l'incorporazione di AMNU s.p.a. in S.T.E.T. S.p.a., contestualmente ridenominata Azienda Multiservizi Ambiente S.p.a., con decorrenza 1.1.2022. Contestualmente è stata approvata la nuova convenzione per l'esercizio associato della governance di Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A.

La convenzione per l'esercizio associato della governance di Azienda Multiservizi Ambiente S.p.A. è stata poi modificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 29 del 29 novembre 2022.

3. Sostenibilità economico finanziaria

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari:

	2019	2020	2021	2022	2023
Risultato di Amministrazione euro	1.441.009,51	1.799.524,74	1.799.383,72	1.934.662,24	3.131.427,10*
Fondo di cassa al 31/12 euro	904.706,32	1.280.825,75	1.338.959,00	1.776.427,93	2.205.164,77
Giacenza media di cassa euro	415.947,00	577.871,38	940.253,53	1.009.489,66	1.734.900,24
Utilizzo anticipazioni di cassa	nessun utilizzo	nessun utilizzo	nessun utilizzo	nessun utilizzo	nessun utilizzo

* dal prospetto "tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto"

I dati sono indice di un andamento molto favorevole della gestione finanziaria del Comune.

Situazione di cassa dell'Ente

Il saldo di cassa al 31.12.2023 è pari a € 2.205.164,77. La giacenza media dell'anno 2023 del conto corrente di Tesoreria comunale è risultata pari a € 1.734.900,24, in aumento del 71,86% rispetto al 2022.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli esercizi 2019 - 2023 è la seguente:

	Disponibilità al 31.12	Giacenza media	Interessi attivi	Anticipazioni	Interessi passivi
Esercizio 2019	904.706,32	415.947,00	43,63	0,00	0,00
Esercizio 2020	1.280.825,75	577.871,38	42,68	0,00	0,00
Esercizio 2021	1.338.959,00	940.253,53	63,71	0,00	0,00
Esercizio 2022	1.776.427,93	1.009.489,66	4.331,49	0,00	0,00
Esercizio 2023	2.205.164,77	1.734.900,24	44.724,88	0,00	0,00

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa non si rende necessaria l'adozione di

misure alcun tipo.

La favorevole situazione di cassa rende possibile programmare l'impiego dell'avanzo di amministrazione per le spese di investimento, impiego da effettuarsi con gradualità, avendo riguardo agli obiettivi di investimento a medio e lungo termine.

Livello di indebitamento

Per effetto dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni, promossa e realizzata nel 2015 dalla Provincia Autonoma di Trento (articolo 22 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "legge finanziaria provinciale 2015"), il livello di indebitamento del Comune si è ridotto drasticamente: è rimasto infatti in ammortamento il solo mutuo di durata ventennale a tasso variabile di € 523.848,00 contratto con Cassa del Trentino S.p.a. e destinato al finanziamento dei lavori di "adeguamento di Via Andanta tra i Comuni di Caldonazzo e Calceranica e collegamenti con la viabilità principale", in scadenza al 31.12.2028 e con un debito residuo al 31.12.2023 di € 157.154,40.

L'indebitamento del Comune nel corso del quinquennio 2019-2023 ha in tal modo registrato la seguente evoluzione:

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	261.924,00	235.731,60	209.539,20	183.346,80	157.154,40
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	26.192,40	26.192,40	26.192,40	26.192,40	26.192,40
Estinzioni/rimborsi anticipati					
Totale fine anno	235.731,60	209.539,20	183.346,80	157.154,40	130.962,00

La rigidità del bilancio dell'Ente, con riferimento alla spesa per il rimborso dei mutui, mostra i seguenti valori:

	2021	2022	2023	2024 (prev.)
rimborso mutui (capitale + interessi) (a)	26.192,40	26.192,40	30.743,43	31.448,40
entrate titoli I + II + III (b) *	3.304.689,65	3.621.952,30	3.969.237,79	3.767.371,86
indice di rigidità (a/b)	0,79%	0,72%	0,77%	0,83%

* 2023: dato di preconsuntivo

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nell'anno 2023, con deliberazione del Consiglio comunale n. 11 del 22 giugno 2023 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio derivante dalle sentenze del Corte di Appello di Trento n. 16/2012 e n. 75/2019 e dalla sentenza del Tribunale di Trento n. 293 di data 7.4.2023, in materia di indennità di esproprio per l'esecuzione dell'opera denominata "Lavori di adeguamento di Via Andanta tra i Comuni di Calceranica e Caldonazzo e collegamenti con la viabilità principale", per l'importo di € 33.245,25, così suddiviso:

- indennizzi espropriativi per euro 21.200,00
- interessi legali per euro 2.715,44
- spese legali inerenti a decreto ingiuntivo per euro 787,92
- imposta di registro e rimborso spese decreto ingiuntivo per euro 933,94
- spese del giudizio processuali afferenti alla procedura di decreto ingiuntivo per euro 7.407,95
- rimborso della spesa relativa all'imposta di registro sulla sentenza del Tribunale di Trento n. 293 di data 07.04.2023, per euro 200,00.

Nel triennio 2020-2022 sono stati riconosciuti e finanziati debiti fuori bilancio rientranti nelle tipologie di cui all'art. 194, comma 1, lettera a) e lettera e) del D.Lgs. 267/2000, per i seguenti ammontari:

Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
€ 176.479,88	€ 4.155,36	€ 0,00

Debiti fuori bilancio da riconoscere

Non sono presenti debiti fuori bilancio da riconoscere.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui e ripiano ulteriori disavanzi

L'amministrazione comunale ha approvato il riaccertamento straordinario dei residui con deliberazione n. 111 di data 21 giugno 2016 e da ultimo il riaccertamento ordinario con deliberazione n. 51 del 16 maggio 2023; a seguito di tali operazioni contabili non è derivato nessun disavanzo di cui al d.lgs. 118/2011.

Non sussistono pertanto disavanzi che necessitano di ripiano che abbiano incidenza sui bilanci futuri.

4. Risorse umane e gestione organizzativa dell'ente

L'assetto organizzativo comunale è definito e declinato dai seguenti atti:

- regolamento organico del personale dipendente e dall'allegata dotazione organica, approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 6 di data 26.02.2001, modificato successivamente con le deliberazioni n. 44 di data 27.11.2014, n. 30 di data 30.12.2019 n. 25 di data 18.10.2022 e n. 31 di data 29.11.2022;
- pianta organica, approvata e aggiornata, da ultimo, con deliberazione della giunta comunale n. 34 di data 06.03.2018.

Per quanto riguarda invece l'assetto organizzativo dell'ente nell'ambito della gestione associata dei servizi comunali, l'organigramma e la struttura dei servizi/uffici sono definiti dalle rispettive convenzioni approvate dai consigli comunali e quindi sottoscritte dai sindaci di ambito.

Gli atti macro organizzativi assunti dalle amministrazioni comunali d'ambito sono i seguenti.

- 1) Iniziale progetto per la riorganizzazione intercomunale tra i comuni facenti parte dell'allora "Ambito 4.3" per la gestione associata dei compiti e delle attività di cui all'art. 9 bis della L.P. 3/2006, approvato dai comuni interessati nel corso del mese di giugno 2016 ed inviato alla Provincia Autonoma di Trento.
- 2) Convenzioni specifiche afferenti ai vari servizi in gestione associata:
 - A. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Segreteria tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 6 febbraio 2018, sottoscritta il 17 giugno 2018 e successivamente modificata con deliberazione n. 21 del 28 luglio 2022;
 - B. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio finanziario e gestione tributi/entrate tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 26 settembre 2017, sottoscritta il 6 novembre 2017 e successivamente modificata con deliberazione n. 20 del 28 luglio 2022;
 - C. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio tecnico e cantiere tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 28 dicembre 2016 e sottoscritta il 16 gennaio 2017,

successivamente modificata in forza della deliberazione del Consiglio comunale n. 39 del 30 dicembre 2020 e successivamente modificata con deliberazione n. 19 del 28 luglio 2022;

- D. convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio anagrafe, stato civile, elettorale e commercio tra i Comuni di Caldonazzo, Calceranica al Lago e Tenna, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 28 dicembre 2016, sottoscritta il 9 gennaio 2017 e successivamente modificata con deliberazione n. 18 del 28 luglio 2022.

Tali documenti costituiscono pertanto gli atti generali il cui dettaglio viene riservato, rispettivamente e per quanto di competenza, alle giunte comunali ed alla conferenza dei sindaci della gestione associata.

La conferenza dei sindaci d'ambito ha inoltre discusso e approvato un'ipotesi di Piano del fabbisogno di personale unitario, al fine di coordinare al meglio e nel modo più efficiente possibile le varie facoltà assunzionali.

Sono inoltre svolti in forma associata il Servizio di Polizia Locale, con capofila il Comune di Pergine Valsugana, e il Servizio di Custodia Forestale, con capofila il Comune di Levico Terme.

Di seguito si riporta la consistenza del personale dipendente del Comune di Caldonazzo in servizio nell'anno 2023:

Codice di bilancio (missione programma)	Qualifica e profilo professionale	TEMPO INDETERMINATO					TEMPO DETERMINATO					in convenzione		
		Tempo Pieno		Part-Time			Tempo Pieno		Part-time					
		N.	Periodo in gg.	N.	Ore	Periodo in gg.	N	Periodo in gg.	N.	Ore	Periodo in gg.	CALDONAZZO	CALCERANICA	TENNA
01.02	Segretario comunale	1	365									59,89%	38,11%	2%
	Assistente amministrativo - C base	1	293				1	70						
	Coadiutore amministrat. - B base (mansioni superiori B evoluto)			1	32,5	365								
01.03	Collaboratore contabile - C evol.	1	365									6,14	2,20	1,66
	Assistente contabile - C base			1	28	365								
	Assistente contabile - C base	1	365									56,73%	19,05%	24,22%
	Assistente Contabile - C base			1	18	365								
01.04	Assistente tecnico – C base	1	212		31	153						61,44%	21,96%	16,60%

01.06	Collaboratore tecnico - C evoluto	1	59								61,44%	21,96%	16,60%
	Assistente tecnico - C base	1	25		18	34					61,44%	21,96%	16,60%
	Assistente tecnico - C base (mansioni superiori C evoluto)	1	306								61,44%	21,96%	16,60%
	Assistente tecnico - C base	1	59								61,44%	21,96%	16,60%
	Assistente tecnico - C base (mansioni superiori C evoluto)	1	306								61,44%	21,96%	16,60%
	Assistente amministrativo - C base*						1	82			61,44%	21,96%	16,60%
	Coadiutore amministrativo - B evol.	1	365								61,44%	21,96%	16,60%
01.07	Assistente amministrativo - C base	1	365								48,65%	33,78%	17,57%
	Assistente amministrativo - C base			1	26	365					48,65%	33,78%	17,57%
05.02	Collaboratore bibliotecario - C evol.	1	350		18	15					48,72%	34,19%	17,09%
	Assistente di biblioteca - C base	1	365								48,72%	34,19%	17,09%
10.05	Commesso usciere - A	1	365										
	Operaio specializzato polivalente - B evol.	1	365										
	Operaio qualificato - B base	1	365										

* personale assunto per fini sostitutori e/o di completamento orario

Di seguito si riporta la consistenza del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato al 31.12.2023 rispetto alla dotazione organica di personale di cui alla tabella allegato A) al regolamento organico vigente del personale dipendente:

Categoria e posizione economica	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO			POSTI VACANTI
		Tempo pieno	Part-time	Totale	
A	4	1	0	1	3
B base	8	2	0	4	4
B evoluto		2	0		
C base	14	6	3	11	3
C evoluto		2	0		
D base	1	0	0	0	1

D evoluto		0	0	0	
Segretario comunale	1	1	0	1	0
TOTALE	28	14	3	17	11

Con riferimento alla dotazione organica si segnala che la stessa verrà aggiornata, nel corso dell'anno 2024, al fine di dare esecuzione alla deliberazione della giunta provinciale n. 1089 di data 16.06.2023 “Programma annuale della scuola dell'infanzia per l'anno scolastico 2023-2024” che ha previsto, tra il resto, alla lettera q.3), la provincializzazione della scuola equiparata di Caldonazzo.

Con riferimento alla spesa di personale del Comune di Caldonazzo nell'ultimo quinquennio (Macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”) si riporta la seguente tabella riassuntiva:

Anno di riferimento	N. dipendenti “equivalenti”	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	17,38	€ 910.861,47	27,28
2022	17,20	€ 845.019,62	26,15
2021	17,38	€ 806.421,82	27,03
2020	17,40	€ 826.878,24	30,26
2019	18,89	€ 850.046,31	29,22

**2023: dato di preconsuntivo*

Con riferimento alla gestione associata dei servizi e delle funzioni e alle facoltà assunzionali degli enti locali si ricorda che:

- ai sensi del comma 1 dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006 e s.m. i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti erano tenuti ad esercitare obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate nella tabella B di cui alla suddetta legge, al fine di assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali.
- La Provincia aveva individuato gli ambiti associativi con deliberazione della Giunta provinciale n. 1952 del 09.11.2015 e aveva determinato i risultati in termini di riduzione di spesa che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti era tenuto a raggiungere entro l'arco temporale previsto.
- Secondo quanto disposto dagli articoli 8 comma 1 bis della L.P. 27.12.2010 n. 27 e s.m. e 9 bis della L.P. 16 giugno 2006 n. 3 e s.m., il Progetto per la riorganizzazione dei servizi

relativo alla gestione associata, dal quale doveva risultare il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto Provincia, sostituiva il Piano di miglioramento della spesa corrente.

- A seguito delle novità introdotte dalla legge di stabilità provinciale 2020 (L.P. n. 13 del 23 dicembre 2019), che ha abrogato gli artt. 9 bis e 9 ter della legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3, è venuto meno l'obbligo di gestione associata, mentre resta ferma la validità della convenzioni sottoscritte; i comuni hanno quindi facoltà in ordine alla eventuale modifica o recesso dalle stesse, anche in deroga a quanto previsto nelle stesse e secondo quanto previsto dal comma 4 dell'articolo 6 della legge provinciale 23 dicembre 2019 n. 13.
- Con il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 16 novembre 2020, è stato previsto di introdurre e applicare, per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il criterio della dotazione-standard, consentendo l'assunzione di nuove unità ai comuni che presentano un organico inferiore alla dotazione standard definita con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con dotazione inferiore allo standard stabilito possono quindi coprire i posti definiti sulla base della predetta deliberazione e previsti nei rispettivi organici, nel rispetto delle risorse finanziarie a disposizione. La Provincia si è impegnata, compatibilmente con le risorse disponibili, a intervenire, secondo criteri e modalità definiti nella medesima deliberazione attuativa, a sostegno dei comuni di dimensione demografica inferiore a 5.000 abitanti che non dispongano delle risorse sufficienti a raggiungere la dotazione standard definita. Ai comuni con popolazione fino 5.000 abitanti che presentano una dotazione superiore a quella standard viene consentito di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel 2019.
- In attuazione del suddetto quadro, la Giunta Provinciale con deliberazione n. 592 del 16 aprile 2021 ha approvato la disciplina per l'assunzione di personale comunale per l'anno 2021 definendo la dotazione standard di personale per ciascun comune con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Per il Comune di Caldonazzo la deliberazione della Giunta provinciale prevede la possibilità di assumere un dipendente a tempo parziale su 18 ore settimanali:

popol. 2019	classe demog.	dotazione effettiva	dotazione standard	differenza	soglia	eccedenza di	assunzioni teoriche
----------------	------------------	------------------------	-----------------------	------------	--------	-----------------	------------------------

						fabbisogno	potenziali
3.830	5	18,9	23,1	4,2	4,00	0,2	0,5

- Nel documento di integrazione al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2021 sottoscritto il 13 luglio 2021 è stato concordato di introdurre nella disciplina vigente la possibilità per la Provincia di concorrere agli oneri derivanti dall'assunzione di ulteriore personale da parte dei Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti, che non dispongono di sufficienti risorse finanziarie, che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o costituiscono una gestione associata sulla base delle modalità definite dalla disciplina, prevedendo che limiti e criteri di tale sostegno finanziario saranno definiti con specifica intesa.
- Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2022, sottoscritto tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie il 16 novembre 2021 ha confermato la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo per il 2021 ed è stata confermata la possibilità per i Comuni di assumere a tempo determinato e per la durata massima di un anno non rinnovabile, con risorse a carico dei bilanci comunali, personale da impiegare per il potenziamento degli uffici preposti agli adempimenti connessi all'erogazione del beneficio di cui all'art. 119 del D.L. 34/2020, cd. "bonus 110 per cento".
- Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto tra le parti il 28 novembre 2022 ha confermato la disciplina in materia di personale introdotta dal Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2022 e relativa integrazione, nello specifico disciplinata dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1798 di data 7 ottobre 2022.

Quest'ultimo prevede inoltre che *"le parti valutano peraltro opportuno integrare la predetta disciplina prevedendo che, per i comuni che continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o che costituiscono una gestione associata non solo con almeno un altro comune, ma anche con una Comunità o con il Comun General de Fascia, sia possibile procedere all'assunzione di personale incrementale nella misura di un'unità per ogni comune e comunità aderente e con il vincolo di adibire il personale neoassunto ad almeno uno dei compiti/attività in convenzione"*.

- In attuazione di quanto definito dal sopraccitato Protocollo di Intesa è stato quindi introdotto il comma 3.2 bis all'art. 8 della L.P. 27/2010 che prevede che
“Nell'ambito dell'intesa tra la Provincia e il Consiglio delle autonomie locali sono stabiliti limiti, criteri e modalità in base ai quali i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono assumere ulteriore personale se continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o costituiscono una gestione associata. Se a una o più delle gestioni associate previste da questo comma partecipa anche la comunità, quest'ultima può assumere un'ulteriore unità di personale, con oneri a carico dei comuni aderenti alla gestione associata”.
- Con riferimento alle possibilità occupazionali poste in capo al comune di Caldonazzo il vigente quadro giuridico - autorizzatorio è rappresentato dalla deliberazione della Giunta Provinciale n. 726 di data 28.04.2023 che conferma quanto già definito dalla deliberazione n. 592 del 16 aprile 2021 sopra citata.

5. Vincoli di finanza pubblica

Il Comune nel quinquennio 2019-2023 ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

La programmazione triennale delle risorse e degli obiettivi doveva analizzare e monitorare l'andamento della spesa corrente con particolare riferimento all'obiettivo determinato a livello provinciale, prevalentemente incentrato sulla Missione 01.

Si riporta al riguardo la tabella con evidenziati i risultati del monitoraggio effettuato con riferimento ai dati di rendiconto dell'anno 2019, dai quali risulta che il Comune di Caldonazzo ha centrato l'obiettivo.

		es. 2012	es. 2019
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2019. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	1.049.239,15	1.127.332,14
Per l'anno 2019 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		9.532,74
Per l'anno 2019 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		

Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1 .	(-)	28.537,27	76.716,81
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	0,00	67.196,27
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)	41.640,13	4.925,33
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018	(-)		39.173,66
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)	16.961,02	0,00
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	962.100,73	948.852,81
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale	(-)	700,00	
		SPESA OBIETTIVO 2019:	SPESA 2019:
	=	961.400,73	948.852,81
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019			12.547,92

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2020-2025

Per una pianificazione efficiente, è fondamentale indicare la proiezione di uno scenario futuro che rispecchia gli ideali, i valori e le ispirazioni di chi fissa gli obiettivi e incentiva all'azione ed evidenziare in maniera chiara ed inequivocabile le linee guida che l'organo di governo intende sviluppare.

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020-2025, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 30 dicembre 2020 con deliberazione n. 37, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi programmatori.

Programma amministrativo per il governo 2020-2025 del Comune di Caldonazzo.

“Sentita la Giunta Comunale in qualità di Sindaco presento le seguenti Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare.

Pensare alle linee programmatiche significa non solo pensare al proprio mandato, ma progettare un futuro a medio e lungo termine per Caldonazzo. Una visione che si muove in un contesto sicuramente difficile connotato da un'estrema variabilità. Le dinamiche globali attuali sono imprevedibili ed in continua evoluzione: la crisi economica e sanitaria, i cambiamenti climatici, e l'esaurimento delle risorse impongono alla nostra comunità, anche nel nostro piccolo, di rendere incisiva ogni nostra azione. Le grandi sfide dei prossimi anni saranno, in primo luogo, la necessità di ripensarci e ripensare globalmente al sistema sanitario, economico e sociale così come l'abbiamo conosciuto. Alla luce degli obiettivi posti dal Protocollo di Finanza Locale del Consiglio delle Autonomie Locali del 16 novembre 2020, dalle opportunità generate dal Recovery fund e programmazione dei fondi strutturali, dagli obiettivi per lo Sviluppo Sostenibile dell'Agenda 2020-2030, anche noi, nel nostro piccolo, dovremo allinearci al perseguimento di tali linee guida.

Di fronte alle difficoltà siamo chiamati ad agire e a ripensarci in maniera innovativa e creativa, al fine di cercare risposte alle nuove vulnerabilità crescenti. Lo faremo insieme alla nostra comunità: parte attiva di questo programma elettorale. Consapevoli di essere verso la fine delle risorse pubbliche, il Comune dovrà farsi attore di “politiche economiche” per sostenere un welfare di comunità e garantire i servizi necessari. A tal fine, una delle ipotesi per adempiere a tale obiettivo è la sperimentazione, a Caldonazzo, del primo distretto di comunità energetiche: progetto pilota per cui si stanno muovendo i primi contatti politici ed istituzionali. Questo, anche alla luce delle possibili risorse stanziati dal Recovery Fund e di quel processo di transazioni energetiche a cui, globalmente, siamo tutti chiamati. Le «Comunità Energetiche» adempirebbero già a 13 dei requisiti preposti per accedere ad importanti fondi economici.

È in questo contesto storico, sociale ed economico, che presento con questo documento le linee programmatiche del mandato, cuore stesso del programma elettorale sottoposto alla comunità. Questo dopo avere attentamente analizzato le esigenze e gli interventi che dovranno essere fatti sul nostro territorio, le difficoltà e i tempi della macchina della Pubblica Amministrazione, e, non da ultimo, le esigenze della comunità stessa. Riguardo alla partenza di questo mandato, ed in relazione al nodo della Pubblica Amministrazione, è doveroso ricordare che il Comune al momento non gode delle risorse sufficienti per ovviare al tristemente noto aspetto della burocratizzazione, a cui le P.A. sono strettamente vincolate. Tuttavia, la ricerca di costanti soluzioni in tal senso, sarà una priorità di questa amministrazione, in un’ottica di attuazione del programma e di visione a lungo termine dello stesso.

Le linee programmatiche del mandato troveranno attuazione sul breve, medio e lungo periodo.

Guardando al breve termine, causa emergenze idrogeologiche, sarà necessario sistemare: il cedimento del muro di Brenta; la strada Caurzoi; ripensare alla regimazione delle acque della strada dei Ronchi e della strada Valgranda. Sono inoltre necessari interventi straordinari presso la Scuole Materna, tra i quali la manutenzione delle caldaie e del tetto; la sistemazione dei muri e dell’area presso la Torre dei Sicconi e del patrimonio danneggiato da Vaia presso l’acquedotto “Valle dei Laresi”.

Nella fase a medio termine del mandato, parallelamente allo svolgimento degli snodi sopracitati, si dovranno concretizzare sia gli interventi già stanziati dalla precedente Amministrazione, come ad esempio la realizzazione del Parco tematico del Centa e del Parco del Lago; sia gli interventi delineati negli 11 punti programmatici della Lista Siamo Caldonazzo.

Per quanto riguarda il primo punto, “un’amministrazione più vicina al cittadino, informatizzata, moderna e innovativa”, alla luce del Decreto “semplificazione e innovazione digitale” il processo è entrato nel vivo: sono già stati presi contatti con il Consorzio dei Comuni, e, nel 2021 troveranno attuazione 10 servizi obbligatori quali, tra gli altri, il sistema Spid, l’App IO e la Piattaforma PagoPA. A tali misure innovative, sarà necessario accompagnare la formazione continua del personale comunale, oltre a fornire a tutti i cittadini la giusta assistenza ed i giusti strumenti per restare al passo, semplificando il processo di transazione digitale. Sotto questo aspetto, come altri, nessun cittadino dovrà restare indietro.

Guardando al punto 2 del programma, “Urbanistica e Lavori Pubblici”, le linee provinciali del “Protocollo di Intesa in materia di Finanza locale” prevedono la valorizzazione «dell’ingente patrimonio pubblico locale» in attuazione all’articolo 5 della Legge Provinciale. Sarà intenzione di questa amministrazione promuovere, in un’ottica di efficientamento energetico, la riqualificazione del patrimonio già esistente.

Nei prossimi mesi verrà delineato un metodo di partecipazione e formazione delle commissioni comunali, alla luce di un accordo con i capigruppo, è previsto inoltre l’avvio di un confronto/ascolto della popolazione per discutere delle tematiche del programma.

In conclusione, in un’ottica di lungo termine, al fine di non perdere i finanziamenti e l’approvvigionamento di possibili risorse economiche stanziare da progetti statali o europei, a beneficio del Comune sarà necessario pensare ad un cambio di paradigma che da un’ottica di sviluppo emergenziale si trovi il giusto spazio per una visione programmatica di maggiore respiro.

Gli interventi e azioni riguarderanno i seguenti punti, compatibilmente con le risorse e trasferimenti che verranno assegnati nei prossimi anni.

IL COMUNE, AL SERVIZIO DEL CITTADINO

Potenziare il sistema informatico municipale, nonché le attrezzature e dotazioni tecniche del cantiere comunale.

Innovare i servizi al cittadino semplificandone l’accesso anche attraverso l’utilizzo di tecnologie digitali.

Prestare particolare attenzione, in questo momento di difficoltà, a tutte le realtà produttive/commerciali del territorio.

Accompagnare i servizi comunali in tale processo di adeguamento tecnologico e organizzativo (es: Sensor Civico, Sportello Telematico, Sportello di relazioni con il pubblico, Whatsapp e Telegram) per favorire una maggiore comunicazione e rispondere puntualmente alle richieste dei cittadini.

Attivare il percorso partecipato affinché anche Caldonazzo, paese “vocato” all’insediamento di nuove famiglie e amico dell’infanzia, possa ottenere il Marchio Family.

Verifica sullo stato dei servizi comunali: qualità, costi, modalità di erogazione, grado di soddisfazione dei cittadini.

Verifica e analisi della gestione associata alla luce delle novità introdotte dal Protocollo d’intesa in materia di finanza locale 2021.

URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI

Il territorio – la nostra “bellezza” - è una risorsa limitata che deve essere protetta e custodita. No quindi a speculazioni immobiliari e alle grandi opere inutili come la Valdastico, sì ad uno sviluppo equilibrato sostenibile e rispettoso dell’ambiente.

LE COSE DA FARE:

Salvaguardare le aree strategiche intorno al perimetro del centro abitato, preservare e valorizzare il patrimonio edilizio esistente.

*Predisporre un progetto globale di **riqualificazione dell’intero centro storico**, sia valorizzando l’arredo e le strutture comunali sia facilitando i privati nella ricerca di tutte le agevolazioni e possibilità di finanziamento es: bonus energetico, superbonus 110%, incentivi, detrazioni fiscali e altre agevolazioni.*

*Studiare eventuali zone di pedonalizzazione e **abbellimento della piazza Municipio**, individuando nelle adiacenze spazi di parcheggio.*

*Sistemazione della **scuola elementare**.*

Portare a compimento gli interventi già programmati:

- *Parco Lago e parcheggio all’incrocio via Lago via Lungolago*
- *Parco tematico del Centa*
- *Appalto arredi Stazione e bando di gara per assegnazione del Servizio*
- *Archivio comunale*
- *Collegamento acquedotto la Costa*
- *Sistemazione sito Giardino La Torre dei Sicconi*

*Riqualificazione e adeguamento strutturale dell'edificio "Ex Albergo Giardino" per rispondere all'esigenza di trovare degli **spazi per attività sociali ed eventuale ampliamento della biblioteca in ottica di welfare di comunità.***

Mappatura delle strutture pubbliche, censimento e individuazione di eventuali siti o strutture inutilizzate da dismettere.

Avvio processo comunità energetica, individuare potenziali investimenti per la produzione e risparmio di energia elettrica (fotovoltaico-centraline illuminazione pubblica led a basso consumo).

MANUTENZIONI

Le manutenzioni di sentieri, strade comunali-forestali, marciapiedi, immobili comunali, cimitero, spiagge e punti di raccolta così come la cura ambientale rappresentano una delle attività qualificanti di un'Amministrazione comunale.

LE COSE DA FARE:

Ripristinare e riqualificare i numerosi tracciati presenti sul monte Rive, sul Colle di Brenta ed il Monte Cimone che, a causa dei continui eventi atmosferici intensi, necessitano di un importante intervento per la loro fruibilità turistica e per garantire l'accesso ai fondi da parte dei privati.

Prioritari sono la collocazione di specifica segnaletica, la cura e il ripristino dei punti panoramici con attenzione al decoro ambientale e la valorizzazione dei siti archeologici affiancando le associazioni e le aziende che li gestiscono.

Manutenzione e valorizzazione degli immobili comunali con attenzione all'efficientamento energetico di Casa Boghi e di Casa Ianeselli.

Verifica funzionamento impianti fotovoltaici e reti acquedottistiche con particolare attenzione ad eventuali perdite.

VIABILITA' E MOBILITA'

***No Valdastico**, particolare attenzione **all'elettrificazione della ferrovia**. Sensibilizzare la PAT alla **messa in sicurezza SS47**.*

Manutenzione delle strade e dei marciapiedi con messa in sicurezza dei pedoni con particolare attenzione alla percorribilità da parte delle persone diversamente abili. Sistemazione, illuminazione ed adeguamento degli attraversamenti pedonali e dossi artificiali.

Analisi dello sviluppo viabilistico del comune.

Aree a parcheggio:

Individuazione di nuove aree e potenziamento di quelle esistenti.

Via Roma soffre di tale mancanza e, con uno studio specifico, si potrebbe intervenire con la realizzazione di posti auto.

Ampliamento dell'area parcheggio in zona cimitero-Pineta con area regolamentata.

Realizzazione di un parcheggio in zona farmacia.

Valutazione sull'opportunità di dismissione dei posti auto di proprietà comunale: la proprietà comporta oneri per l'Amministrazione, difficoltà della gestione di pulizia e sfalcio dell'erba, oltre allo sgombero neve.

Realizzazione parcheggio lago (progetto già finanziato inerente alla riqualificazione spiagge).

Definizione e realizzazione dei percorsi per le ciclabili con attenzione alla segnaletica.

Promuovere viabilità sostenibile tra il paese-stazione e zona lago mettendo a disposizione delle biciclette e la realizzazione di ciclo-stazioni – bike-sharing.

Stipulare una convenzione o provvedere all'acquisizione dell'area a parcheggio in via Lago.

Riteniamo inoltre prioritari e necessari i seguenti interventi sulla viabilità e mobilità all'interno del territorio comunale:

- *Modifica senso unico Via Polla*
- *Completamento bretella via Fossai via Pescatori*
- *Progettazione di nuovi marciapiedi e manutenzione degli esistenti, con priorità: studio marciapiede viale Stazione, marciapiede di continuità rotatoria viale Trento, completamento marciapiede via Andanta, eventuale studio marciapiede via Brenta*
- *Studio di possibili soluzioni per il passaggio a livello Via Brenta.*

Saranno seguiti i seguenti progetti in attesa di appalto o di finanziamento da parte della Provincia:

- *Rotatoria Amort*
- *Viabilità Collina Brenta*
- *Ciclopeditone di collegamento ad anello fra i paesi dell'Alta Valsugana.*
- *Collegamento con l'altopiano di Lavarone - Valcavetta.*
- *Sistemazione strada Menador Sp 133*

AGRICOLTURA

La frutticoltura ha raggiunto l'eccellenza a Caldonazzo. L'agricoltura è parte integrante della comunità, gli agricoltori sono custodi del territorio e tassello importante del suo sviluppo economico.

LE COSE DA FARE:

*Promuovere e favorire un'agricoltura che abbia sempre più una visione accorta e sostenibile del territorio, attenta alla qualità dei prodotti e alla salute delle persone. **Costruire le basi per una serena comunicazione fra agricoltori e cittadini**, nell'intento di individuare in modo condiviso quelle soluzioni, oggi possibili e necessarie, per assicurare una migliore qualità della vita per tutti.*

Promuovere il connubio vincente tra agricoltura e turismo.

PROGETTO: IL PERCORSO DEI PARCHI

*I nostri parchi, molto apprezzati dalle famiglie, sono una risorsa fondamentale per connotare il nostro territorio come luogo di salute, benessere e socialità, un bene che ci distingue tra i Comuni della Valsugana e che va valorizzato e promosso come “sistema verde” per aumentare l'attrattività di Caldonazzo. **Vogliamo fare dei nostri spazi verdi pubblici il cuore pulsante del paese, un luogo di aggregazione aperto.** Ai due parchi attuali si aggiungeranno il parco del Centa, con uno specifico progetto per il quale sono già state stanziato apposite risorse, e il parco del lago.*

LE COSE DA FARE:

Cura degli spazi verdi, loro manutenzione e messa in sicurezza (video-sorveglianza, illuminazione), sistemazione dei percorsi interni.

*Studiare un “**percorso dei parchi**” che colleghi idealmente, in un'unica offerta di benessere nel verde, le specificità ed i diversi motivi di interesse delle aree verdi pubbliche.*

Confronto con l'Altopiano Vigolana per una visione unitaria del progetto parco del Centa e collegamento Altipiani.

Promuovere iniziative che possano rendere i parchi fruibili anche nelle ore serali e proporre utilizzi alternativi quali proposte di benessere, concerti, corsi, incontri, mostre.

CULTURA

Credere nella cultura significa credere nelle differenze come ricchezza collettiva e strumento di crescita personale utile a fornire ad ogni cittadino, residenti, famiglie, visitatori, elementi di maggiore comprensione della realtà e di speranza per il futuro.

L'arte e la bellezza, in qualunque forma si esprimano, sono sinonimo di libertà, ma anche i racconti, i saperi e la memoria storica dei nostri anziani, veri “testimoni culturali” della nostra comunità, possono e devono contribuire a creare un ambiente culturale vivo e stimolante.

LE COSE DA FARE:

Dare visibilità all'arte "dal basso" valorizzando le creazioni degli artisti locali, anche degli hobbisti, promuovendo esposizioni, serate ed eventi.

Sostenere in via prioritaria le iniziative che saranno proposte dalle associazioni locali che sviluppino integrazione e fortificazione dei legami di comunità.

Sostenere i cittadini nel percorso di cittadinanza attiva e beni comuni.

Attivazione di percorsi di confronto su temi importanti con particolare attenzione al coinvolgimento dei giovani.

Organizzazione di serate "Laboratorio di idee nuove, innovazione sociale", appuntamenti che stimolano amministratori e comunità a trovare nuove idee che affrontino i bisogni sociali in modo più efficace delle alternative esistenti.

Organizzazione eventi artistici e/o culturali (riproponendo, ad esempio, i concerti spirituals, incontri con scrittori e testimoni del nostro tempo, festival della sostenibilità) nei luoghi simbolo di Caldonazzo compresa la preziosa **Corte Trapp**, prestigiosa location che merita di essere valorizzata nel suo ruolo di spazio culturale pubblico, prevedendovi l'installazione di un palco permanente.

FRAZIONI, BRENTA E LOCHERE

Brenta LE COSE DA FARE:

Potenziare l'illuminazione della frazione, sistemare i tratti di strada che collegano i fondi.

Razionalizzazione delle procedure di gestione e manutenzione, con appalti pluriennali, per la costruzione di muri sul colle, ricerca di collaborazioni tra privati e amministrazioni per risolvere il problema in tempi brevi.

Realizzazione di una struttura modulare in legno da adibire a sala comune (riunioni, feste, ritrovi).

Lochere LE COSE DA FARE:

Manutenzione della viabilità e delle reti di illuminazione.

Valutazione per la messa in sicurezza di tratti stradali pericolosi con posa di semafori e dissuasori di velocità.

Ripensare il futuro dell'ex edificio scolastico.

Completamento opere di infrastrutturazione primarie illuminazione, fognature e metano.

Collaborazione fra pubblico e privato per l'organizzazione di eventi presso parco Hotel Paoli.

TURISMO

*Desideriamo creare a Caldonazzo un ambiente di benessere in contatto con la natura, non solo per i suoi residenti ma anche per i turisti, italiani e stranieri, molti dei quali abituali, che hanno eletto Caldonazzo e il suo Lago con la “Bandiera Blu” come meta di vacanze e rigeneranti soggiorni. Coerente con tale desiderio è la scelta di sviluppare un **turismo** sostenibile, “lento”, in un territorio vocato alla vacanza esperienziale ma anche a misura di bambino, all’insegna dell’ecologia e ad alto tasso di benessere psicofisico per i suoi ospiti, i più piccoli in primis. Occorre aumentare le occasioni di frequentazione da parte dei turisti del centro storico di Caldonazzo – verificandone le potenzialità anche come “**albergo diffuso**” - delle sue opportunità di svago e delle sue offerte culturali e naturalistiche. Ci piacerebbe anche stimolare alcuni dei nostri turisti a condividere con la comunità che li ospita i loro interessi, passioni e competenze.*

LE COSE DA FARE:

Ri/animare due assi di collegamento:

- fra la zona lago e il centro del paese, oggi “separati”, creando un percorso animato da attrattive e manifestazioni a tema, incluse pedalate in mountain bike o camminate a scopo solidale;*
- fra il centro del paese e la Corte Trapp, rendendo attrattiva via della Polla con casette e piccoli punti espositivi che tracciano la strada fino al castello valutando con i privati la valorizzazione dei “Porteghi”.*

Rendere tracciabili, con opportuna segnaletica in loco, guide cartacee, audioguide App e via web, i percorsi naturalistici, escursionistici, culturali, cicloturistici ed enogastronomici (street-food).

Sistemare e valorizzare i punti panoramici collocati lungo i percorsi del territorio.

Impiegare guide turistiche e/o accompagnatori di territorio per orientare i visitatori alla scoperta delle bellezze e particolarità di Caldonazzo.

Promuovere passeggiate notturne lungo la rete sentieristica per San Valentino, Doss Tondo e Torre dei Sicconi.

In collaborazione con gli agricoltori locali organizzare visite all’interno delle varie aziende agricole e tour enogastronomici in collaborazione con ristoranti ed agritour, proponendo menu a tema che valorizzino i prodotti locali.

Concordare con la Magnifica Corte Trapp delle soluzioni affinché la bellezza e l’importanza della struttura possano essere rese maggiormente evidenti quale patrimonio di grande valore storico e turistico, punto strategico affinché i turisti siano stimolati a visitare e conoscere il centro.

Promuovere il Castello come cuore delle attività del paese, attraverso eventi enogastronomici, culturali e musicali.

Sostenere una ricettività turistica specializzata in target per famiglie e bambini con proposte/iniziative mirate a far vivere esperienze per una vacanza rigenerante e nello stesso tempo stimolante.

Programmare eventi culturali che intrecciano natura, arte e musica, presentazione di autori, concerti a tema, mostre fotografiche.

Sostenere le feste del paese: la Festa dei Porteghi, la Festa dei Meli in fiore e la Festa dei Sapori d'autunno.

Creare il concorso "Caldonazzo comune fiorito".

Verifica della possibilità di sviluppare anche a Caldonazzo un progetto di "ospitalità diffusa".

Sviluppare azioni di marketing in collaborazione con l'APT per promuovere le peculiarità e le bellezze del nostro territorio, anche attraverso un sito web specifico.

Rivedere le modalità di gestione delle strutture comunali date in concessione, pensiamo alla baita in località Segheta a Monterovere, bar spiaggia Libera, bar Centrale, agritur Torre dei Sicconi, nuovo locale presso la stazione.

Promuovere il turismo sportivo ed ecosostenibile con manifestazioni sportive di alto livello al fine di prolungare la stagione turistica.

POLITICHE SOCIALI

*Se il Comune è la Casa del Cittadino, tutti devono potervi trovare ascolto, un luogo dove i cittadini possano trovare delle risposte ai loro bisogni. **Non vogliamo lasciare indietro nessuno**, a partire dalle persone anziane e più deboli e fragili, le donne e le famiglie: saremo un'Amministrazione attenta alle persone che si trovano in difficoltà, **faremo rete per trovare insieme delle soluzioni affinché nessuno si senta solo**. Siamo una squadra sensibile alle diversità e alle disabilità.*

Crediamo che attraverso l'innovazione e la pluralità degli strumenti di politica sociale si possano dare risposte alle nuove esigenze di una comunità in cambiamento.

L'obiettivo è migliorare la qualità della vita delle persone sul territorio.

Avviare proposte in accordo con APSS o privati per potenziare il servizio di medici di base infermieristico territoriale

LE COSE DA FARE:

Incentivare e ampliare le opportunità di aggregazione sociale (incontri pubblici, corsi, orti sociali e altre iniziative).

*Promuovere, in un momento di ristrettezze economiche e nell'ottica del risparmio energetico, una gestione finalizzata ad un **utilizzo condiviso e comune degli spazi pubblici** da parte di gruppi e associazioni.*

Prestare attenzione particolare alla fascia più anziana della popolazione, dal supporto alle iniziative di sostegno dell'autonomia personale al coinvolgimento in momenti formativi orientati alla fruizione delle nuove tecnologie, all'attenzione alle situazioni particolari che richiedono proposte più articolate.

Mettere in connessione l'asilo nido, l'APPM, il Centro anziani, le scuole, la biblioteca e le altre realtà associative che si impegnano nel sociale al fine di stimolare la realizzazione di progetti comuni.

Innovazione sociale.

*Attivare assieme nuove idee (prodotti, servizi e modelli) che soddisfino gli emergenti bisogni sociali in modo più efficace rispetto alle proposte esistenti, e che allo stesso tempo creino nuove relazioni e nuove collaborazioni. In pratica, **l'innovazione sociale si crea rispondendo in modo adattivo ai bisogni delle persone e costruendo nuove sinergie operative tra pubblico, privato e terzo settore.** Sarà fatta un'analisi del contesto e degli attori di riferimento, oltre che un buon utilizzo dei beni disponibili ("ex Albergo Giardino"), promuovendo più efficienza nell'uso delle risorse. L'impiego delle nuove tecnologie deve diventare prerogativa di tutta la popolazione, compresa la fascia di età più anziana.*

*Vogliamo provare a sviluppare, anche in un'ottica intergenerazionale welfare di comunità e temi nuovi come il **cohousing**, in modo da favorire uno stile di vita improntato sulla qualità della convivenza abitativa ed in equilibrio tra l'autonomia della casa privata e la socialità degli spazi comuni, all'interno di luoghi co-progettati da e con le persone che li abiteranno.*

*Per i giovani sarà sostenuta la neo **Consulta dei Giovani come canale di comunicazione e ascolto** delle loro proposte.*

Cercare soluzioni per ampliare, compatibilmente con le risorse disponibili, le offerte sportive attuali: tra le proposte l'installazione di una struttura per il calisthenics e la realizzazione di un campo da basket.

ASSOCIAZIONI

Caldonazzo è un paese fortunato e orgoglioso delle sue associazioni. Dagli incontri sono emerse delle difficoltà dovute alla burocrazia che spesso rende difficoltosa l'organizzazione degli eventi. Pensiamo che si possa facilitare la vita alle associazioni e valorizzarne meglio l'operato invitandole a fare sistema ed a mettersi in rete nel quadro di un nuovo modello di collaborazione e dialogo con l'Amministrazione comunale.

LE COSE DA FARE:

Affiancare le associazioni nelle loro necessità, mettendo loro a disposizione una persona che possa interfacciarsi e coordinarsi con loro per agevolarne l'attività snellendo il carico burocratico.

Promuovere progetti che facciano rete fra le associazioni.

Coinvolgere le associazioni in piccoli interventi di abbellimento del paese, stimolandole a rendere più vivo il centro storico con proposte ed eventi che possano attirare turisti ed abitanti dei comuni limitrofi.

Promuovere occasioni ed eventi in cui ogni associazione possa essere coinvolta e riconosciuta dalla comunità. Ogni associazione sarà protagonista e svilupperà la propria identità all'interno del contesto urbano.

IL PROTOCOLLO DI INTESA IN MATERIA DI FINANZA LOCALE

Annualmente tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali Trentine viene sottoscritto specifico protocollo di intesa nel quale sono concordate le linee programmatiche per la finanza locale.

Nell'accordo sottoscritto il 7 luglio 2023 sono pertanto delineate le linee programmatiche sulla base delle quali i Comuni predispongono il Documento Unico di Programmazione e il bilancio di previsione 2024-2026.

I contenuti principali del Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per il 2024 sono i seguenti:

- **LA POLITICA FISCALE:** è confermato in materia di IMIS il quadro delle aliquote, delle detrazioni e delle deduzioni in vigore dall'anno 2018, analogamente a quanto previsto nei Protocolli di Intesa per il 2022 e per il 2023; contestualmente sono stati confermati i trasferimenti compensativi da parte della Provincia ai Comuni, con l'impegno da parte degli stessi a non incrementare le aliquote base indicate nel protocollo di intesa, relativamente alle attività produttive.
- **MODIFICHE DEL QUADRO TRIBUTARIO IM.I.S.:** è stata rinviata ai primi mesi del 2024 la disciplina delle agevolazioni ed esenzioni IM.I.S. relative alle Cooperative Sociali/ONLUS, cioè dei nuovi soggetti del terzo Settore di cui al D.lgs. n. 117/2017, in attesa della definizione certa del regime giuridico e fiscale in vigore per l'anno 2024 in capo a tali soggetti;
- **MODELLI TARIFFARI COLLEGATI AL CICLO DELL'ACQUA E AL "BONUS IDRICO":** è stato concordato di non modificare i modelli tariffari relativi ai servizi comunali di acquedotto e fognatura, in attesa della formalizzazione e attuazione del Protocollo di Intesa tra ARERA e le Province Autonome, ai sensi dell'articolo 13, comma 7 dello Statuto di Autonomia.
- **I TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE:** sono state confermate le quote base del fondo perequativo, ripartito secondo i criteri previsti nell'allegato 1 del protocollo di Intesa integrativo per il 2022, sottoscritto il 15 luglio 2022, inclusi i trasferimenti relativi agli adeguamenti stipendiali del personale dei comuni e le risorse trasferite ai comuni per l'adeguamento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori, previsto dall'articolo 1, comma 1, lettera c) della L.R. 5/2022.

È stato concordato inoltre di mantenere, anche per il 2024, l'assegnazione di un fondo integrativo a sostegno della spesa corrente dei comuni, nell'ambito del fondo perequativo, con una dotazione finanziaria di 20 milioni di euro (a fronte dei 40 milioni assegnati nel 2023 sullo specifico "fondo emergenziale"), da assegnare ai Comuni secondo i criteri definiti d'intesa tra Provincia Autonoma e Consiglio delle Autonomie Locali Trentine.

Sono stati confermati i trasferimenti sul fondo specifici servizi comunali, con adeguamento della componente relativa al contributo per i servizi socio-educativi per la prima infanzia, e specificatamente per il servizio di nido d'infanzia, al fine di mantenere costante il trasferimento pro-capite delle risorse agli enti e consentire di fare fronte al rinnovo contrattuale e al nuovo inquadramento del personale delle cooperative che gestiscono i servizi di asilo nido.

Relativamente alle modalità di erogazione dei trasferimenti di parte corrente, è stato convenuto di mantenere le modalità di erogazione condivise con la deliberazione n. 1327/2016, come modificata con deliberazione n. 301/2017, rinviando a successivi accordi l'ammontare complessivo da erogare nell'anno 2024 a titolo di fabbisogno convenzionale mensile di parte corrente, *"anche con l'obiettivo di ridurre gradualmente l'entità dei residui che i Comuni vantano nei confronti della Provincia"*.

- I TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI: per il 2024 non viene previsto il contributo provinciale sull'ex Fondo investimenti minori, fatta salva la quota annuale relativa all'operazione di estinzione anticipata dei mutui da versare alla Provincia (viene sostituito, di fatto dal trasferimento integrativo sul fondo perequativo a sostegno della spesa corrente dei comuni). Non è stato inoltre riproposto l'impegno della Giunta provinciale per la messa a disposizione in sede di assestamento del bilancio della Provincia della quota "Budget" del Fondo per gli investimenti programmati dai Comuni di cui all'articolo 11 della L.P. 36/1993.

La Provincia Autonoma mette a disposizione 17 milioni di euro da destinare a interventi da natura urgente finanziabili sul fondo di riserva di cui al comma 5 dell'articolo 11 della L.P. 36/1993 e s.m., sulla base dei criteri stabiliti con deliberazione della Giunta provinciale n. 1697 del 23 settembre 2022.

La Provincia Autonoma stanzierà 30 milioni di euro aggiuntivi rispetto ai 18,4 milioni di euro disponibili nel 2023 per interventi relativi all'edilizia scolastica comunale e agli asili nido, importo destinato da un lato al completamento dell'integrazione dei finanziamenti

relativi a interventi ammessi parzialmente a finanziamento sul PNRR, dall'altro al finanziamento degli interventi di miglioramento della sicurezza strutturale degli edifici scolastici (scuole per l'infanzia, scuole primarie e scuole secondarie di primo grado) e degli edifici destinati ad asili nido, sulla base dell'indice di rischio sismico, correlato alla zona sismica e alla vulnerabilità dell'edificio.

- **I CANONI AGGIUNTIVI CONSORZI BIM:** viene stimata in circa 51 milioni di euro (rispetto ai 50 milioni del 2023) la misura complessiva delle risorse finanziarie assegnate ai comuni e alle comunità connesse alle concessioni di grandi derivazioni di acqua pubblica a scopo idroelettrico, con l'impegno della Provincia, in pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminatezza del termine di individuazione delle relative condizioni, a considerare nei prossimi Protocolli d'intesa in materia di finanza locale le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi successivi al 2024 e fino alla nuova concessione.

Nel Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per il 2023, sottoscritto il 28 novembre 2022, sono stati concordati inoltre alcuni aspetti che trovano applicazione anche relativamente al bilancio di previsione 2024-2026:

- in materia di **INDEBITAMENTO** è stata reintrodotta la possibilità di effettuare operazioni di indebitamento per finanziare spese di investimento - indebitamento che con i Protocolli di intesa per gli anni 2020, 2021 e 2022 era stato sospeso - nei limiti corrispondenti alla somma delle spese per rimborso di prestiti e delle quote annuali di recupero dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui, definita dalla deliberazione della Giunta Provinciale n. 2035/2016, proprie di ciascun comune.
- **SOSPENSIONE DELL'OBIETTIVO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA CORRENTE:** con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, con il Protocollo d'intesa per il 2021 e con il Protocollo d'intesa per il 2022 era stato concordato di sospendere per l'esercizio 2020 per l'esercizio 2021 e per l'esercizio 2022 l'obiettivo di riqualificazione della spesa per i Comuni, da attuarsi con riferimento alla Missione 1 del bilancio. Nella considerazione che l'aumento generalizzato dei costi dell'energia elettrica, del gas naturale, dei materiali e in generale dell'inflazione sta incidendo in maniera considerevole in termini di spesa nei bilanci degli enti locali, è stato concordato di proseguire nella sospensione dell'obiettivo di riqualificazione della spesa anche per il

2023, ferma restando l'applicazione delle disposizioni che recano vincoli alla spesa relativamente all'assunzione del personale.

LE OPERE PUBBLICHE E GLI INVESTIMENTI

Il principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118 del 2011) prevede che il Documento unico di programmazione comprenda il programma triennale delle opere pubbliche e l'elenco annuale delle opere da realizzare.

L'articolo 37 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 (Codice dei contratti pubblici) prevede al comma 2: *“Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a) (150.000 euro). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.”.*

Le modalità di predisposizione del Programma Triennale delle Opere Pubbliche sono state definite con deliberazione della Giunta provinciale n. 1061 del 17 maggio 2002.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024-2026**Scheda n. 1 Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco**

Oggetto dei lavori	Importo complessivo di spesa dell'opera	Eventuale disponibilità finanziaria	Stato di attuazione
Somma urgenza per la costruzione delle opere di sostegno di due tratti della strada comunale del Monte Rive	€ 180.000,00	La spesa è finanziata interamente da contributo della Provincia Autonoma di Trento	Lavori ultimati
Realizzazione nuovo archivio comunale di deposito degli atti	€ 164.214,00	La spesa è finanziata con le risorse del Fondo strategico territoriale, prima classe di azioni e cofinanziata con quote del contributo provinciale Budget comunale assegnazione 2021	Lavori appaltati e in corso di esecuzione
Ricostruzione muro di sostegno e messa in sicurezza della strada comunale agricola Loc. Brenta – chiesetta di San Valentino	€ 100.000,00	La spesa è finanziata con il contributo dello Stato di cui all'art. 1, comma 29-bis della L. 160/2019	Lavori ultimati
Realizzazione parco fluviale nel greto del Torrente Centa	€ 801.473,00	La spesa è finanziata con contributo della Comunità Alta Valsugana e Bernstol e cofinanziata con l'avanzo di amministrazione e con contributo provinciale ex Fondo investimenti minori	Lavori appaltati e in fase di avvio

Intervento urgente per l'ampliamento dell'acquedotto comunale a servizio dell'insediamento abitativo di loc. Costa	€ 292.440,00	La spesa è finanziata per € 197.031,24 da contributo provinciale a valere sul Fondo di riserva del Fondo investimenti programmati dai Comuni e cofinanziata con quote dei contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni	Progetto esecutivo approvato e finanziato; avviata procedura di asservimento aree
Realizzazione della rete di raccolta delle acque nere a servizio dell'abitato di Località Costa nel Comune di Caldonazzo	€ 181.120,00	La spesa è finanziata per € 138.406,23 da contributo provinciale a valere sul Fondo di riserva del Fondo investimenti programmati dai Comuni e cofinanziata con una quota del contributo provinciale "budget comunale"	Progetto esecutivo approvato in linea tecnica; avviata procedura di asservimento aree
Rifacimento della pavimentazione in cubetti di porfido di Via Roma con contestuale rifacimento e potenziamento del relativo tratto di rete acquedottistica	€ 600.000,00	La spesa è finanziata per euro 279.000,00 con una quota dell'avanzo di amministrazione 2021, parte destinata agli investimenti; il completamento del finanziamento è in corso di definizione	Approvato in linea tecnica il progetto preliminare; presentata domanda di finanziamento a valere sul fondo di riserva provinciale
Ampliamento della rete dell'acquedotto potabile comunale a servizio della Località Zaffo	€ 600.700,00		Da progettare

Adeguamento sismico dell'edificio scolastico p.ed. 629 C.C. Caldonazzo, destinato a scuola elementare	€ 4.268.685,00	Si prevede di finanziare la spesa con contributo provinciale per l'85% e per la differenza attraverso l'impiego dell'avanzo di amministrazione	Consegnato progetto definitivo – da aggiornare ed adeguare come P.F.T.E.; in corso di approvazione ai soli fini della presentazione della domanda di ammissione a contributo provinciale
Realizzazione rotatoria di intersezione tra viabilità comunale (Via Roma) e viabilità provinciale (SP1)	Opera quantificata dalla PAT in € 320.000,00	Opera presa in carico direttamente dal competente Servizio provinciale	
Recupero e ottimizzazione delle sorgenti "Val dei Laresi" dell'acquedotto potabile comunale	€ 970.000,00		In corso la progettazione preliminare
Riqualificazione e adeguamento strutturale del fabbricato ex Albergo Giardino – p. ed. 686 e p.f. 110/4 C.C. Caldonazzo	€ 3.499.914,00		Approvato in linea tecnica il progetto preliminare
Utilizzo sorgente "Acquetta" a scopo idroelettrico	€ 225.500,00		Predisposto il progetto definitivo
Efficientamento energetico del Municipio – p.ed. 88/1 C.C. Caldonazzo	€ 218.000,00		Approvato in linea tecnica il progetto di fattibilità tecnico-economica

Efficientamento energetico di Casa Boghi – p.ed. 190 C.C. Caldonazzo	€ 265.000,00		Approvato in linea tecnica il progetto di fattibilità tecnico-economica
Ricostruzione del muro in pietra a secco sul versante ovest del Giardino dei Sicconi	€ 130.000,00	Si prevede di finanziare la spesa con contributo provinciale specifico	Predisposto il progetto esecutivo
Manutenzione straordinaria strade comunali (piano asfalti)	€ 150.000,00	In attesa di copertura finanziaria	
Completamento della rete viaria finalizzata al trasporto pubblico intermodale nell'abitato di Caldonazzo	€ 435.500,00	In attesa di copertura finanziaria	
Messa in sicurezza della strada del Monte Rive	€ 600.000,00	In attesa di copertura finanziaria	
Messa in sicurezza della strada del Maso Dossi	€ 215.000,00	In attesa di copertura finanziaria	

Scheda 2- Quadro delle disponibilità finanziarie per le opere pubbliche

		ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			DISPONIBILITA' FINANZIARIA TOTALE (per gli interi investimenti)
	RISORSE DISPONIBILI	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	
1	Entrate proprie (contributo di costruzione – proventi dalla vendita di beni patrimoniali)				
2	Contributi P.A.T. su leggi di settore e sulla L.P. n. 36/1993	€ 473.560,00			€ 473.560,00
3	Entrate per contributi da altri enti del settore pubblico				
4	Stanziamenti di bilancio (avanzo di amministrazione)				
5	Altro				
	TOTALI	€ 473.560,00			€ 473.560,00

Scheda 3 - Parte prima: opere con finanziamenti

Codifica per categoria	Priorità	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale, altre autorizzazioni obbligatorie (VEDI NOTE)	Anno previsto per ultimazione dei lavori	Spesa totale €	Anno 2024 Disponibilità finanziarie - €	Anno 2025 Disponibilità finanziarie- €	Anno 2026 Disponibilità finanziarie -€
01.16	1	Intervento urgente per l'ampliamento della rete acquedottistica a servizio dell'insediamento abitativo di loc. Costa	A	2024	€ 292.440,00	€ 292.440,00		
01.16	2	Realizzazione della rete di raccolta delle acque nere a servizio dell'abitato di Località Costa nel Comune di Caldonazzo	B	2024	€ 181.120,00	€ 181.120,00		

1. CONFORMITÀ URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE, ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE.

Per l'opera A sono richiesti:

- concessione/autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Bacini Montani della P.A.T., ottenuta
- concessione/autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte Servizio Gestione Strade della P.A.T., ottenuta.

Per l'opera B sono richiesti:

- concessione/autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Bacini Montani della P.A.T., ottenuta
- concessione/autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Gestione Strade della P.A.T., ottenuta
- concessione/autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte del Servizio Gestione degli Impianti della P.A.T., ottenuta
- parere sotto il profilo paesaggistico e parere di conformità urbanistica, ottenuto.

Scheda 3 - Parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamentiarco temporale di validità
del programma

Codifica per categoria e per programma	Priorità	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale, altre autorizzazioni obbligatorie	Anno previsto per ultimazione dei lavori	Spesa totale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
07.01	1	Rifacimento della pavimentazione in cubetti di porfido di Via Roma con contestuale rifacimento e potenziamento del relativo tratto di rete acquedottistica	A	2025	€ 600.000,00	€ 600.000,00		
99.17	2	Adeguamento sismico dell'edificio scolastico p.ed. 629 C.C. Caldonazzo, destinato a scuola elementare	B	2028	€ 4.268.685,00			
07.18	3	Efficientamento energetico del Municipio – p.ed. 88/1 C.C. Caldonazzo	C		€ 218.000,00			
07.18	4	Efficientamento energetico di Casa Boghi – p.ed. 190 C.C. Caldonazzo	D		€ 265.000,00			
04.22	5	Riqualificazione e adeguamento strutturale del fabbricato ex Albergo Giardino – ped. 686 e p.f. 110/4 C.C. Caldonazzo	E		€ 3.499.914,00			

1. CONFORMITÀ URBANISTICA, PAESISTICA, AMBIENTALE, ALTRE AUTORIZZAZIONI OBBLIGATORIE.

Per l'opera A sono richiesti:

- dichiarazione di conformità urbanistica

Per l'opera B sono richiesti:

- parere da parte dell'Ufficio prevenzione incendi della P.A.T.
- autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte della soprintendenza per i beni culturali della P.A.T.
- parere sulla qualità architettonica
- parere di conformità urbanistica
- deroga urbanistica da parte del Consiglio comunale

Per l'opera C sono richiesti:

- dichiarazione di conformità urbanistica

Per l'opera D sono richiesti:

- parere di conformità urbanistica
- parere sulla qualità architettonica

Per l'opera E sono richiesti:

- autorizzazione all'esecuzione dei lavori da parte della soprintendenza per i beni culturali della P.A.T.
- parere sulla qualità architettonica
- parere di conformità urbanistica

Progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.

Le schede del Programma triennale delle opere pubbliche non consentono di evidenziare tutte le informazioni e specificazioni richieste dal principio contabile della programmazione allegato 4/1 al D.lgs. 218/2011. Per tale motivo appare opportuna la compilazione della tabella in cui sono evidenziate le opere e gli investimenti inseriti nel Programma triennale delle opere pubbliche che sono in corso di esecuzione.

Per l'indicazione dell'anno avvio dell'opera viene utilizzato il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico, o avvio della procedura di gara, o affidamento nel caso di lavori di importo inferiore a 150.000 euro); per importo imputato si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile, corrispondente al momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza.

OPERA	Anno di avvio	Importo iniziale	Importo a seguito di varianti progettuali	Totale imputato nel 2021 e anni precedenti	Totale imputato nel 2022	Totale imputato nel 2023	Totale imputato nel 2024
Realizzazione parco fluviale nel greto del Torrente Centa	2022	801.464,54		19.849,02			781.615,52
Realizzazione del nuovo archivio di deposito degli atti nella p.ed. 1624, p.m. 81, C.C. Caldonazzo	2023	164.214,00					164.214,00
Lavori di efficientamento energetico della caserma dei Carabinieri di Caldonazzo	2023	141.100,00					141.100,00

ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale per sua natura è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione dei cittadini utenti attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento costituisce pertanto il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate, cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e successivamente secondo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli), cercando di evidenziare, per ciascun titolo la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando:

- l'andamento storico degli stessi e i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

Analisi delle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento, si prendono a riferimento gli esercizi 2022-2026; i dati riguardano i dati del rendiconto per l'esercizio 2022, le previsioni di bilancio assestate per l'esercizio 2023 e le previsioni 2024, 2025 e 2026.

La tabella seguente evidenzia la sintesi per Titoli della gestione di competenza delle entrate 2021 e 2022 e la previsione definitiva 2023 (sono escluse le entrate dei Servizi conto terzi e partite di giro).

<i>Entrate</i>		<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Scostam. 2021/2022</i>	<i>Bilancio 2023 (prev. definitiva)</i>
<i>FPV</i>	di parte corrente	40.096,73	52.089,99		54.136,75
<i>FPV</i>	di parte capitale	71.511,59	398.361,56		652.387,85
<i>Titolo I</i>	Entrate correnti trib., contrib. e per.	844.311,95	878.650,14	4,07%	849.817,00
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti	1.370.527,33	1.548.352,34	12,97%	1.761.085,92
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	1.089.850,37	1.194.949,82	9,64%	1.285.738,00
<i>Titolo IV</i>	Entrate in c/capitale	632.969,75	1.158.749,96	83,07%	1.494.191,01
<i>Titolo V</i>	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
<i>Titolo VII</i>	Anticipazioni da ist. Tesoriere				600.000,00
Avanzo di amministrazione applicato		536.428,10	592.495,00	10,45%	690.938,28
Totale		4.585.695,82	5.823.648,81	112,86%	7.388.294,81

La tabella seguente evidenzia la sintesi per Titoli delle entrate di competenza previste per gli esercizi 2024, 2025 e 2026.

	2024	2025	2026
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	53.245,36	48.531,84	48.531,84
<i>Entrate tributarie (Titolo 1)</i>	<i>850.530,00</i>	<i>907.989,00</i>	<i>895.912,00</i>
<i>Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)</i>	<i>1.663.003,86</i>	<i>1.524.734,05</i>	<i>1.520.900,81</i>
<i>Entrate Extratributarie (Titolo 3)</i>	<i>1.253.838,00</i>	<i>1.187.555,00</i>	<i>1.186.344,00</i>
Totale entrate correnti	3.767.371,86	3.620.278,05	3.603.156,81
Entrate in conto capitale destinate per finanziamento spesa corrente	38.047,20	62.600,00	62.600,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00		
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento <i>(da detrarre)</i>	3.000,00	0,00	0,00
Totale risorse per spese correnti e rimborso di prestiti	3.802.419,06	3.682.878,05	3.540.556,81
Entrate in conto capitale (titoli 4, 5)	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
Entrate in conto capitale (titoli 4, 5) destinate per finanziamento spesa corrente <i>(da detrarre)</i>	38.047,20	62.600,00	62.600,00

Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento	3.000,00	0,00	0,00
Mutui e prestiti (titolo 6)	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato per spese in conto capitale	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	325.916,42	0,00	0,00
Totale risorse destinate in conto capitale	1.647.767,97	0,00	0,00

La tabella evidenzia la necessità dell'utilizzo di entrate in conto capitale (proventi dei contributi di costruzione e sanzioni per violazioni in materia edilizia e urbanistica destinati alla manutenzione ordinaria di opere di urbanizzazione e canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadente nel BIM Brenta), per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente per l'esercizio 2024 e dell'utilizzo di una quota del 40% del contributo provinciale ex fondo investimenti minori per garantire l'equilibrio di bilancio di parte corrente per l'esercizio 2025 e l'esercizio 2026.

Entrate tributarie (Titolo 1°)

Si analizzano quindi le entrate tributarie (titolo 1°), che per i Comuni rientrano tutte nella Tipologia 101 "Imposte, tasse e proventi assimilati":

	Rendiconto 2022	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	878.650,14	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00
Totale Titolo 1	878.650,14	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. n. 160/2019 ha stabilito, a partire dall'1.1.2021, l'abrogazione dell'Imposta sulla Pubblicità, del Canone sulla Pubblicità, della Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e del Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree

Pubbliche e la loro sostituzione con il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria – Canone Unico (di natura patrimoniale e non tributaria).

Per effetto della succitata modifica legislativa le entrate tributarie iscritte nel bilancio di previsione sono rappresentate esclusivamente dall'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.).

Non è prevista l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF.

L'IM.I.S. è stata istituita nel territorio della Provincia Autonoma di Trento, con decorrenza dall'anno 2015, con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14; l'imposta sostituisce l'IMU – Imposta Municipale Propria, in vigore a livello nazionale.

Il presupposto dell'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è il possesso, inteso quale titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo, ferme restando le esclusioni, esenzioni e riduzioni disciplinate dalla legge.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto dei moltiplicatori specifici.

Le aliquote dell'imposta previste per il 2024 sono le seguenti, invariate dal 2018 e corrispondenti alle aliquote standard stabilite dalla legge provinciale n. 14/2014:

- a) per le abitazioni principali, fattispecie assimilate e loro pertinenze: 0,00%;
- b) per le abitazioni principali iscritte nelle categorie catastali A1, A8 e A9 e relative pertinenze: 0,35%;
- c) per gli altri fabbricati abitativi e le relative pertinenze lo 0,895%;
- d) per i fabbricati concessi in uso gratuito a parenti e affini entro il secondo grado, utilizzati quali abitazioni principali (art. 5, comma 3, Regolamento IMIS): 0,62%
- e) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali A10, C1, C3 e D2: 0,55%;
- f) per i fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale a € 75.000: 0,55%
- g) per i fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale a € 50.000: 0,55%
- h) per i fabbricati destinati ad uso come “scuola paritaria”: 0,00%
- i) per i fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale: 0,00%
- j) per i fabbricati attribuiti alle categorie catastali D3, D4, D6, D9 e alle categorie catastali D1 con rendita superiore a € 75.000 e alle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000: 0,79%;

- k) per i fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore a € 25.000: 0,00%
- l) per i fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore a € 25.000: 0,1%; dalla rendita catastale è dedotto un importo pari a 1.500,00 euro;
- m) per tutte le altre categorie catastali ovvero tipologie di fabbricati: 0,895%;
- n) per le aree fabbricabili: 0,895%.

Dall'imposta dovuta per le abitazioni principali nelle categorie catastali A1, A8, A9 e per le relative pertinenze è detratto un importo pari all'imposta dovuta per un'abitazione della categoria catastale A/2, di 5,5 vani, maggiorata del 15 per cento, come determinato per ciascun Comune (per il Comune di Caldonazzo € 318,22).

Nell'esercizio 2024 del bilancio di previsione 2024-2026 è iscritto un gettito dell'IMIS di competenza di € 826.985,00.

Qualora per gli esercizi 2025 e 2026 non fosse confermata la quota integrativa del contributo provinciale sul fondo perequativo destinata a sostegno della spesa corrente dei comuni, prevista nel Protocollo di Intesa in materia di finanza locale sottoscritto il 7 luglio 2023 limitatamente all'anno 2024, per conseguire il pareggio di bilancio si renderà necessario operare un aumento delle aliquote IMIS per ottenere un maggiore gettito d'imposta di 66.000 euro.

Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2°)

Le entrate da trasferimenti correnti (titolo 2°) iscritte in bilancio concernono esclusivamente la Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche".

	Rendiconto 2022	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.548.352,34	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.548.352,34	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81

Il trasferimento provinciale sul fondo perequativo/fondo di solidarietà è stato quantificato considerando invariate le varie quote che compongono il trasferimento, fatta eccezione per la decurtazione corrispondente alla quota di interessi sui mutui oggetto dell'operazione di estinzione anticipata effettuata nell'anno 2015, quota che diminuisce di anno in anno; analogamente per quanto riguarda i trasferimenti compensativi per le esenzioni e agevolazioni IMIS (trasferimento relativo alla esenzione dell'abitazione principale e pertinenze, trasferimento compensativo per le agevolazioni tariffarie applicate ai fabbricati del gruppo catastale D e ai fabbricati strumentali all'attività agricola, trasferimento compensativo per l'esenzione delle Cooperative sociali e ONLUS, trasferimento per la modifica della rendita dei fabbricati gruppi "D imbullonati"). Sono stati previsti il contributo a copertura degli oneri derivanti dagli adeguamenti stipendiali del personale in base all'accordo sindacale provinciale sottoscritto il 13 febbraio 2023 ("progressioni orizzontali"), il contributo per gli oneri derivanti dalle aspettative e dai permessi degli amministratori e il contributo per il servizio di biblioteca intercomunale, quest'ultimo nella stessa misura dell'anno 2023. Limitatamente all'esercizio 2024 è stata inserita la quota integrativa del fondo perequativo destinata a sostegno della spesa corrente dei comuni per l'importo di € 125.140,26.

Il contributo provinciale per il servizio di asilo nido è stato quantificato considerando la frequenza di n. 40 bambini per nove mesi e di n. 39 bambini per due mesi, corrispondenti alla piena copertura dei posti disponibili e secondo le misure del contributo provinciale di € 7.406,50/bambino per il servizio a tempo pieno e di € 5.554,88/bambino per il servizio utilizzato a tempo parziale, fissate nel Protocollo di intesa in materia di finanza locale sottoscritto il 7 luglio 2023.

Entrate extratributarie (titolo 3°)

Le entrate più significative classificate nella Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" concernono: i canoni per il servizio idrico integrato, le rette di frequenza dell'asilo nido comunale, i canoni di locazione, affitto e concessione di fabbricati e terreni, i proventi dei parcheggi a pagamento, gli introiti dalla gestione degli impianti fotovoltaici, il Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile e il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione

o esposizione pubblicitaria, i rimborsi dei medici per l'utilizzo degli ambulatori presso l'edificio polifunzionale di Via Brenta.

Le entrate della Tipologia 200 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" si riferiscono alle sanzioni per violazioni amministrative e alle sanzioni per violazioni del codice della strada.

Le entrate della Tipologia 400 "Altre entrate da redditi da capitale" si riferiscono ai dividendi azionari, mentre le entrate più rilevanti classificate nella Tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" riguardano: l'introito dell'I.V.A. sulle fatture di acquisto inerenti le attività commerciali in seguito all'introduzione/estensione dei regimi I.V.A. "inversione contabile - reverse charge" e "scissione dei pagamenti - split payment" e il canone di concessione del servizio di distribuzione del gas naturale.

	Rendiconto 2022	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	973.520,27	1.064.935,00	1.000.036,00	997.212,00	999.884,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	22.782,49	22.468,00	21.682,00	21.682,00	21.682,00
Tipologia 300: Interessi attivi	4.353,71	35.371,00	34.260,00	31.581,00	31.581,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	57.189,61	32.432,00	32.432,00	32.432,00	32.432,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	137.103,74	130.532,00	165.428,00	104.648,00	100.765,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.194.949,82	1.285.738,00	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00

Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Le tariffe del servizio acquedotto e del servizio di fognatura devono essere strutturate in modo da garantire la copertura integrale dei costi, e perlomeno per l'anno 2024 secondo i modelli tariffari previsti Testi Unici in materia di canone acquedotto e in materia di fognatura,

approvati con deliberazioni n. 2437 e n. 2436 del 9.11.2007, ai sensi dell'art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m.

Analogamente per quanto concerne gli altri servizi pubblici, ai sensi dell'art. 9 della L.P. n. 36/1993 e s.m.

Rispetto al 2023 la tariffa del servizio acquedotto diminuisce di € 9,33 per quanto concerne la quota fissa (in percentuale - 17,11%) e aumentano di €/cent. 1,11 per quanto riguarda la quota variabile (in percentuale + 2,31), a causa principalmente della diminuzione del costo dell'energia elettrica per il funzionamento degli impianti, passato da 133.607 euro previsti per l'anno 2023 a 85.696 euro previsti per l'anno 2024 e per contro della diminuzione del ricavo proveniente dalla fornitura al Comune di Calceranica al Lago (euro 9.870 previsti per l'anno 2024 a fronte di euro 32.389 previsti per l'anno 2023). Tenuto conto che le tariffe per il servizio di fognatura presentano scostamenti minimi rispetto al 2023, per effetto delle nuove tariffe e salvo aumenti della tariffa del servizio depurazione, non ancora stabilita dalla Provincia Autonoma, un'utenza domestica allacciata alla rete fognaria e con un consumo di 200 mc. verrà a pagare 8,58 euro in meno rispetto al 2023 (- 2,53%).

Nell'esercizio 2024 del bilancio di previsione 2024-2026 è iscritto un provento di € 235.272,00 dalla tariffa per il servizio acquedotto, un provento di € 9.870,00 derivante dalla fornitura all'acquedotto comunale di Calceranica al Lago e un provento di € 44.820,00 dalla tariffa per il servizio di fognatura.

Le tariffe per il servizio di gestione dei rifiuti urbani vengono predisposte dalla società Azienda Multiservizi Ambiente S.P.A., affidataria della gestione integrata dei rifiuti urbani, dello spazzamento delle strade e dell'applicazione e riscossione della Tariffa per la gestione dei rifiuti urbani, secondo il modello tariffario stabilito dall'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA). Per la predisposizione delle tariffe per l'anno 2024 la società è in attesa della pubblicazione da parte di ARERA del nuovo modello tariffario.

Non sono previste variazioni delle tariffe del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, del Canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e delle tariffe per la sosta a pagamento per i parcheggi sul lago.

È previsto l'adeguamento di alcune tariffe cimiteriali.

Non sono previste variazioni nelle rette di frequenza dell'asilo nido comunale.

Entrate in c/capitale (Titolo 4°)

Le risorse del titolo 4° sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti).

Talune entrate (proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica, canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico Consorzi B.I.M., contributo provinciale ex fondo investimenti minori), nei casi espressamente previsti dalla legge possono tuttavia essere destinate al finanziamento delle spese correnti.

Relativamente all'esercizio 2024 è' previsto di destinare in parte corrente una quota di € 29.800,00 dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica e canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel B.I.M. Brenta per € 8.247,20.

Di seguito si espone il quadro delle risorse del titolo 4° disponibili/stimati allo stato attuale per il finanziamento degli investimenti nel triennio 2024-2026.

RISORSA	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	TOTALE 2024-2026
CANONI CONCESSIONI CIMITERIALI (STIMA)	5.750,00	5.750,00	5.750,00	17.250,00
PROVENTI DALLA VENDITA DI MOBILI E ATTREZZATURE				
CONTRIBUTO DELLO STATO (DI.PO.FAM.) PER PROGETTO "BENESSERE IN COMUNE"	20.056,00			20.056,00
CONTRIBUTI P.N.R.R. PER PROGETTI DI DIGITALIZZAZIONE	26.845,00			26.845,00
CONTRIBUTO DELLO STATO L. 160/2019 – ART. 1, COMMA 29 INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	50.000,00			50.000,00
CANONI AGGIUNTIVI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI A SCOPO IDROELETTRICO B.I.M. BRENTA (stimati) *	73.791,02	52.182,52	52.182,52	178.156,06
CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 EX FONDO INVESTIMENTI MINORI *	74.853,54			74.853,54
CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 "BUDGET COMUNALE"	168.213,66			168.213,66

CONTRIBUTO P.A.T. ART. 11 L.P. 36/1993 PER INTERVENTI DI RISPARMIO ENERGETICO E EFFICIENTAMENTO DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	72,19			72,19
CONTRIBUTI PAT ART. 11 L.P. 36/1993 – FONDO DI RISERVA (fognatura loc. Maso Costa)	138.337,47			138.337,47
PROVENTI DEI TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E SANZIONI URBANISTICHE (stimati) *	53.048,00	52.848,00	52.848,00	158.744,00
				832.527,92

* considerati al netto della quota destinata in parte corrente

Le risorse stanziare nel bilancio di previsione 2024-2026 sono le seguenti:

RISORSA	2024	2025	2026	TOTALE 2024-2026
Contributo dello Stato (DI.PO.FAM.) per il Progetto "Benessere in Comune"	20.056,00			20.056,00
Contributi P.N.R.R. per progetti di digitalizzazione	26.845,00			26.845,00
Canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico BIM del Brenta	61.956,00			61.956,00
Contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni, di cui:	165.918,53			165.918,53
- <i>contributo ex fondo investimenti minori</i>	65.427,00			65.427,00
- <i>contributo Budget comunale</i>	100.491,53			100.491,53
Contributi provinciali sul fondo di riserva del fondo investimenti programmati dai Comuni	138.337,47			138.337,47
Proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni edilizie e urbanistiche *	30.000,00			30.000,00
TOTALE	443.113,00			443.113,00

* considerati al netto della quota destinata in parte corrente

Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5°)

Rientrano in questo titolo le alienazioni di attività finanziarie, la riscossione di crediti, altre entrate per riduzione di attività finanziarie, quali ad esempio: alienazioni di azioni e

partecipazioni e conferimenti di capitale, riscossione di crediti a tasso agevolato da amministrazioni pubbliche, ecc. Analogamente alle entrate del titolo 4°, le entrate da riduzione di attività finanziarie sono destinate ex lege al finanziamento delle spese in conto capitale.

Nel triennio 2024-2026 non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6°)

Rientrano in questo titolo le entrate derivanti dall'emissione di titoli obbligazionari, l'accensione prestiti a breve termine, l'accensione di mutui e di altri finanziamenti a medio lungo termine e altre forme di indebitamento.

Nella considerazione che gli oneri di ammortamento dei prestiti vanno a impegnare risorse di parte corrente e che il Comune dispone di risorse, proprie o da trasferimenti, sufficienti per il finanziamento degli investimenti, nel triennio 2024-2026 non è prevista l'assunzione di mutui o l'emissione di prestiti obbligazionari o il ricorso a forme di indebitamento in genere.

PARTE TERZA

PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI

Come già evidenziato, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita nelle Missioni e nei Programmi del DUP.

Nella presente sezione sarà approfondita l'analisi delle Missioni e dei Programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi e le risorse finanziarie assegnate per conseguirli.

Ciascuna Missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una specifica rilevanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

Ciascuna Missione è articolata in Programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le attività.

Le risorse di spesa inserite nel bilancio di previsione 2024-2026, distintamente per ciascuna missione, sono le seguenti:

	2024	2025	2026
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.843.481,51	1.398.166,12	1.378.326,88
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	139.162,00	124.528,00	124.528,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	153.551,99	147.369,52	148.218,56
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	243.628,55	224.360,55	225.130,55
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	74.862,00	72.436,00	73.528,00
missione 07 - turismo	59.145,00	57.200,00	57.008,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.060,00	7.060,00	7.060,00

missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	1.687.707,52	606.956,00	606.956,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	397.488,12	322.440,90	333.032,90
missione 11 – soccorso civile	15.840,00	15.840,00	15.840,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	578.148,00	563.281,00	563.718,00
missione 14 – sviluppo economico competitività	6.151,00	6.293,00	6.438,00
missione 16 – Agricoltura, politiche alimentari e pesca	1.000,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	80.584,55	6.125,00	2.566,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	85.647,29	79.388,94	71.972,90
missione 50 – debito pubblico	99.964,86	99.964,86	99.964,86
missione 60 – anticipazioni finanziarie	300.000,00	300.000,00	300.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
TOTALE	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

La Missione 01 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* 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.”

Concerne, nella sostanza, i servizi amministrativi e la gestione del patrimonio immobiliare del Comune.

Obiettivi strategici:

1.1 Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente

1.2 Rafforzamento ed organizzazione dei servizi svolti in gestione associata

1.3 La legalità e la trasparenza quali valori fondanti

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

Obiettivi operativi:

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	01	Organi istituzionali
Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>
Obiettivo operativo	1.1.1	Mantenimento e innovazione del notiziario comunale
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nel mantenimento e nella costante innovazione del notiziario comunale, anche individuandone nuove modalità di diffusione e mediante l'attivazione di un comitato di redazione fattivamente coinvolto nelle fasi di redazione
Stakeholder		Amministratori, rappresentanti delle associazioni/categorie varie, consiglieri comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	01	Organi istituzionali
Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>
	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	1.1.2	Completamento e rafforzamento della sezione del sito istituzionale

		dell'ente dedicata alle associazioni del territorio
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nel completamento e rafforzamento della sezione dedicata alle associazioni al fine di pubblicare ogni informazione e modulistica di utilità per le stesse per facilitare la comunicazione con l'amministrazione
Stakeholder		Amministratori, rappresentanti delle associazioni, uffici comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	vari	
Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>
Obiettivo operativo	1.1.3	Progressiva attuazione dei progetti afferenti alla c.d. transizione digitale, finanziati nell'ambito del P.N.R.R., Missione M1C1, Misura 1.4.1, finanziato dall'Unione Europea - NextGenerationEU
Descrizione obiettivi operativi	1	L'obiettivo consiste nella rendicontazione del progetto "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici", nell'implementazione del nuovo sito istituzionale dell'ente, nella formazione interna relativa allo stesso nonché nell'analisi e valutazione dei nuovi servizi da attivare
	2	L'obiettivo consiste nel completamento e rendicontazione del progetto "Abilitazione al Cloud per le PA Locali"
	3	L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE "
	4	L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Piattaforma Nazionale Digitale Dati"
	5	L'obiettivo consiste nell'avvio, completamento e rendicontazione del progetto "Adozione app IO"
Stakeholder		Uffici comunali, Trentino Digitale s.p.a., vari fornitori individuati, amministratori

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	06	Servizio Tecnico
Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione e digitalizzazione dell'ente</i>
Obiettivo operativo	1.1.4	Digitalizzazione delle pratiche edilizie: attivazione del sistema "pratiche edilizie on line"
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'attivazione del portale "pratiche edilizie on line", accessibile dal sito internet istituzionale, che consente la presentazione delle istanze e delle comunicazioni in materia edilizia, il pagamento dei diritti e dei contributi di concessione, il rilascio delle autorizzazioni
Stakeholder		Uffici comunali, fornitori di servizi informatici individuati

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	02	Segreteria generale
Obiettivo strategico	1.2	<i>Rafforzamento ed organizzazione dei servizi svolti in gestione associata</i>
Obiettivo operativo	1.2.1	Integrazione e valorizzazione dell'organico dei Comuni di Calceranica al Lago e Tenna
Descrizione obiettivo		L'obiettivo consiste nel rafforzamento e nella valorizzazione

operativo		dell'organizzazione del personale dipendente
Stakeholder		Conferenza dei Sindaci, amministratori, uffici comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	02	Segreteria generale
Obiettivo strategico	1.3	<i>La legalità e la trasparenza quali valori fondanti</i>
Obiettivo operativo	1.3.1	Adozione di apposito regolamento in materia di accesso agli atti
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'approvazione di un nuovo regolamento in materia di accesso agli atti al fine di semplificare le procedure e redigere appositi fac simile a favore dell'utenza
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	02	Segreteria generale
Obiettivo strategico	1.3	<i>La legalità e la trasparenza quali valori fondanti</i>
Obiettivo operativo	1.3.2	Unificazione e semplificazione strumenti regolamentari e prassi operative
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella prosecuzione nell'attività di progressiva unificazione dei principali regolamenti e delle migliori prassi operative nell'ambito degli enti in gestione associata
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	02	Segreteria generale
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.1	Analisi ed assegnazione dei beni del patrimonio comunale adibiti ad esercizi pubblici
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'analisi e nell'assegnazione dei beni del patrimonio comunale adibiti ad esercizi pubblici con particolare riferimento all'esercizio pubblico sito presso la Torre dei Sicconi
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.2	Prosecuzione del progetto "beni comuni"
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella prosecuzione del progetto beni comuni nell'intento di rafforzare la collaborazione tra cittadini ed amministrazione
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, cittadini

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.3	Revisione ed analisi degli atti regolamentari relativi al tema della videosorveglianza e degli atti ed adempimenti alla stessa collegati
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella revisione ed analisi degli atti regolamentari relativi al tema della videosorveglianza e degli atti ed adempimenti alla stessa collegati

<i>Stakeholder</i>		Amministratori, uffici comunali, corpo di polizia locale
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.4	Lavori di restauro del poggiolo “Corte Celeste”
Descrizione obiettivo operativo		L’obiettivo consiste nell’esecuzione dei lavori di restauro del poggiolo della p.ed. 201, aggettante su “Corte Celeste”
<i>Stakeholder</i>		Amministratori, uffici comunali, professionista incaricato della direzione dei lavori

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	11	Altri servizi generali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.5	Realizzazione nuovo archivio comunale
Descrizione obiettivo operativo		L’obiettivo consiste nell’esecuzione e conclusione dei lavori di realizzazione del nuovo archivio comunale di deposito degli atti presso il condominio “Villa Center” con contestuale utilizzo del locale dell’attuale archivio al terzo piano del municipio per le riunioni del Consiglio Comunale
<i>Stakeholder</i>		Amministratori, uffici comunali, professionista incaricato della direzione dei lavori

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.6	Efficientamento energetico degli immobili comunali
Descrizione obiettivo operativo		L’obiettivo consiste nell’effettuazione dei lavori di efficientamento energetico del fabbricato p.ed. 591 C.C. Caldonazzo, adibito a Caserma Carabinieri
<i>Stakeholder</i>		Amministratori, uffici comunali, professionista incaricato della direzione dei lavori

Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.7	Miglioramento degli immobili comunali
Descrizione obiettivo operativo		L’obiettivo consiste nell’allestimento multimediale della “Casa della Cultura” con l’utilizzo del contributo dello Stato previsto dall’intervento “BenessereInComune”
<i>Stakeholder</i>		Amministratori, uffici comunali, Dipartimento per le Politiche della Famiglia della Presidenza del Consiglio dei Ministri, fornitore del servizio individuato

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
---	------	------	------

Titolo1 – Spese correnti	1.385.632,43	1.398.166,12	1.378.326,88
Titolo 2 – Spese in conto capitale	457.849,08		
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie			
Totale Spese Missione	1.843.481,51	1.398.166,12	1.378.326,88

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01 - Organi istituzionali	147.202,40	146.582,40	139.582,40
Totale programma 02 – Segreteria generale	238.288,32	226.759,32	227.171,32
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	225.063,44	244.978,44	245.279,44
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.931,80	42.400,80	42.383,80
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	279.921,34	81.263,00	81.127,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	242.415,94	239.230,94	239.376,94
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	139.328,60	135.250,60	123.220,60
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	700,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	0,00	0,00	0,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	526.629,67	281.700,62	280.185,38
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.843.481,51	1.398.166,12	1.378.326,88

È prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
1.5	2151/35	PROGETTO "BENESSEREINCOMUNE" DIPOFAM - ALLESTIMENTO MULTIMEDIALE DELLA SALA POLIFUNZIONALE DELLA "CASA DELLA CULTURA"	2024	30.084,00
	2151/25	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA "CASA DELLA CULTURA" (installazione combinatore telefonico ascensore)	2024	500,00
	2160/20	LAVORI DI RESTAURO DEL POGGIOLO DELLA P.ED. 201 C.C. CALDONAZZO	2024	24.407,34
	2183	REALIZZAZIONE NUOVO ARCHIVIO COMUNALE	2024	164.214,00
	2415/20	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL FABBRICATO P.ED. 591 C.C. CALDONAZZO ADIBITO A CASERMA CARABINIERI	2024	141.100,00
1.8	2413/10	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE (HARDWARE)	2024	700,00
1.7	2195/15	P.N.R.R. MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE": INTEGRAZIONE CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - CUP E61F22002270006	2024	14.000,00
1.11	2195/10	P.N.R.R. MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI": ADEGUAMENTO SITO INTERNET ISTITUZIONALE - CUP E61F22001200006	2024	1.756,80
	2195/20	P.N.R.R. MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO": SERVIZI FINALIZZATI ADOZIONE "APP IO" - CUP E61F22002430006	2024	2.673,00
	2195/25	P.N.R.R. MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA NAZIONALE DIGITALE DATI" - CUP E51F22010060006	2024	10.172,00
	2181/15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE MUNICIPALE (vetrofanie porte e pareti vetrate - manutenzione straordinaria del tetto - nuovo pavimento ufficio acquedotto e tributi)	2024	68.241,94

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita dal Glossario COFOG: “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.”

Obiettivi strategici:

3.1 Miglioramento della vivibilità urbana e della sicurezza per il cittadino, da attuarsi attraverso il Corpo Intercomunale di Polizia Locale Alta Valsugana, in base alla convenzione in essere, con scadenza 31 dicembre 2030.

3.2 Controllo della velocità dei veicoli sulla S.S. n. 47.

Obiettivi operativi:

Missione	03	Ordine pubblico e sicurezza
Programma	01	Polizia locale e amministrativa
Obiettivo strategico	3.2	<i>Controllo della velocità dei veicoli sulla S.S. n. 47</i>
Obiettivo operativo	3.2.1	Installazione e gestione di un autovelox nel tratto di Caldonazzo della S.S. n. 47
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo, condiviso con i comuni di Levico Terme e Tenna, consiste nella progettazione e successiva installazione e gestione di tre autovelox sulla strada statale n. 47, uno dei quali nel tratto di Caldonazzo della statale. Si valuterà l'opzione dell'acquisto o del noleggio dell'apparecchiatura nonché i conseguenti aspetti organizzativo gestionali
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Comuni di Levico Terme e Tenna, Commissariato del Governo per la Provincia di Trento

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	124.528,00	124.528,00	124.528,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	14.634,00		
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie			
Totale Spese Missione	139.162,00	124.528,00	124.528,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
--	------	------	------

Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	139.162,00	124.528,00	124.528,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	139.162,00	124.528,00	124.528,00

È prevista la seguente spesa di investimento:

Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
2231/15	PROGETTAZIONE DEI LAVORI DI INSTALLAZIONE DI UN AUTOVELOX NEL TRATTO DI CALDONAZZO DELLA S.S. N. 47 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2024	4.966,00

ed è stanziato il seguente contributo agli investimenti:

Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
2531/71	TRASFERIMENTO DI CAPITALE AL COMUNE DI PERGINE VALSUGANA PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI PER IL CORPO DI POLIZIA LOCALE ALTA VALSUGANA	2024	9.668,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

Obiettivi strategici:

1.4. Valorizzazione e manutenzione del patrimonio comunale

4.1. Gestione della scuola dell'infanzia provincializzata, a decorrere dall'anno scolastico 2024-2025

4.2 Promozione delle attività integrative scolastiche

Obiettivi operativi:

Missione	04	Istruzione e diritto allo studio
Programma	01	Istruzione prescolastica
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.8	Manutenzione straordinaria e ordinaria della scuola dell'infanzia
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile destinato a scuola dell'infanzia, al fine di garantirne il miglior funzionamento e la più funzionale gestione
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Provincia Autonoma di Trento

Missione	04	Istruzione e diritto allo studio
Programma	01	Istruzione prescolastica
Obiettivo strategico	4.1	Gestione della scuola dell'infanzia provincializzata, a decorrere dall'anno scolastico 2024-2025
Obiettivo operativo	4.1.1	Gestione della scuola dell'infanzia provincializzata, a decorrere dall'anno scolastico 2024-2025
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella presa in carico della gestione della scuola dell'infanzia provinciale con decorrenza 01.09.2024, per quanto di competenza secondo la normativa provinciale sulle scuole dell'infanzia: assunzione, previo espletamento delle procedure di selezione, e gestione del personale ausiliario e del personale di cucina della scuola, gestione della mensa (scelta dei fornitori dei prodotti, controllo della gestione in applicazione delle norme HCCP, gestione degli addebiti agli utenti della quota mensa)
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Provincia Autonoma di Trento, attuale ente gestore della scuola

Missione	04	Istruzione e diritto allo studio
Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.9	Manutenzione straordinaria e ordinaria della scuola elementare, per quanto di competenza
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella costante manutenzione straordinaria dell'immobile al fine di garantirne il miglior funzionamento e la più funzionale gestione (per quanto di competenza dell'ente)
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo di Levico Terme

Missione	04	Istruzione e diritto allo studio
Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
Obiettivo strategico	4.2	<i>Promozione delle attività integrative scolastiche</i>
Obiettivo operativo	4.2.1	Prosecuzione nell'organizzazione di attività di supporto/complementari ai servizi educativi
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'organizzazione di attività di supporto/complementari ai servizi educativi già avviate nel corso degli scorsi anni (<i>realizzazione della Festa degli Alberi e della Giornata dello Sport e del Progetto "pomeriggi insieme"</i>)
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo

Missione	04	Istruzione e diritto allo studio
Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.10	Completamento dell'iter di progettazione e di finanziamento dei lavori di adeguamento sismico della scuola elementare
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'approvazione del progetto ai fini dell'ammissione a finanziamento e conseguentemente a porre in essere i successivi adempimenti tecnici volti alla prosecuzione della progettazione dell'opera
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Istituto comprensivo e uffici PAT competenti, progettisti incaricati, consiglio comunale

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	153.551,99	147.369,52	148.218,56
Titolo 2 – Spese in conto capitale		0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	153.551,99	147.369,52	148.218,56

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	9.000,00	5.600,00	5.600,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	144.551,99	141.769,52	142.618,56
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	153.551,99	147.369,52	148.218,56

Non sono previste spese di investimento.

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Obiettivi strategici:

5.1. Promozione della lettura e avvicinamento dell'utenza alla biblioteca ed alle attività da essa promosse

5.2. Riordino e potenziamento del patrimonio librario

1.1. Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente

Obiettivi operativi:

Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Obiettivo strategico	5.1	<i>Promozione della lettura e avvicinamento dell'utenza alla biblioteca intercomunale ed alle attività da essa promosse</i>
Obiettivo operativo	5.1.1	Organizzazione di un calendario di attività di promozione della lettura della biblioteca e dei punti di lettura nei territori di competenza della biblioteca intercomunale
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nel realizzare attività di promozione della lettura e della biblioteca e dei punti di lettura nei territori di competenza della biblioteca intercomunale, rivolti ad adulti, bambini e ragazzi
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, scuole

Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Obiettivo strategico	5.2	<i>Riordino e potenziamento del patrimonio librario</i>
Obiettivo operativo	5.2.1	Costante catalogazione dei libri neo acquisiti e organizzazione attività di scarto
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella costante catalogazione dei libri neo acquisiti e nell'organizzazione dello scarto dei libri vecchi o non più richiesti
Stakeholder		Servizio di biblioteca intercomunale

Missione	05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente</i>
Obiettivo operativo	1.1.5	Aggiornamento periodico e costante della pagina facebook della biblioteca intercomunale
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'aggiornamento periodico e costante della pagina facebook della biblioteca intercomunale al fine di comunicare e condividere le novità proposte e le attività
Stakeholder		Servizio di biblioteca intercomunale, utenti, amministratori

Costituiscono inoltre obiettivi operativi il garantire l'ottimale funzionamento della biblioteca comunale, potenziandone il patrimonio librario e multimediale, promuovendone l'attività e valorizzando la gestione unitaria della biblioteca e dei punti lettura siti nei Comuni di Calceranica al Lago e Tenna e la realizzazione, direttamente o tramite patrocinio, di iniziative e manifestazioni culturali, concerti e conferenze e la prosecuzione nel garantire lo svolgimento dell'attività della scuola musicale.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	243.628,55	224.360,55	225.130,55
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	243.628,55	224.360,55	225.130,55

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	243.628,55	224.360,55	225.130,55
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	243.628,55	224.360,55	225.130,55

Non sono previste spese di investimento.

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Obiettivi strategici:

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni

6.2 Promozione delle attività culturali e ricreative rivolte all'utenza giovanile

Obiettivi operativi:

Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma	01	Sport e tempo libero
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.11	Realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria e efficientamento energetico degli impianti sportivi
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nel favorire e supportare gli interventi di manutenzione straordinaria e efficientamento energetico del palazzetto comunale e del campo da calcio, attraverso le associazioni sportive che hanno in gestione gli impianti, che possono accedere ai contributi provinciali per la costruzione e manutenzione degli impianti sportivi
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazioni che gestiscono il palazzetto comunale e il campo da calcio, Provincia Autonoma di Trento

Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma	01	Sport e tempo libero
Obiettivo strategico	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	6.1.1	Analisi delle necessità delle associazioni sportive e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/manifestazioni straordinarie svolte
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'analisi delle necessità delle associazioni e nella prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/manifestazioni straordinarie svolte
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazioni

Missione	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma	01	Sport e tempo libero
Obiettivo strategico	6.2	<i>Promozione delle attività culturali e ricreative rivolte all'utenza giovanile</i>
Obiettivo operativo	6.2.1	Realizzazione dell'annuale Piano Giovani Zona Laghi Valsugana attraverso la Comunità Alta Valsugana e Bernstol, ente capofila

Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella realizzazione attraverso la Comunità Alta Valsugana e Bernstol, ente capofila, dell'annuale Piano Giovani Zona Laghi Valsugana
Stakeholder		Amministratori, Comunità Alta Valsugana e Bernstol, associazioni

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	74.553,00	72.436,00	73.528,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	309,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	74.862,00	72.436,00	73.528,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Sport e tempo libero	70.190,00	67.729,00	68.786,00
Totale programma 02 – giovani	4.672,00	4.707,00	4.742,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	74.862,00	72.436,00	73.528,00

È prevista l'effettuazione della seguente spesa di investimento:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
6.1	2762/51	ACQUISTO ATTREZZATURE PER GLI IMPIANTI SPORTIVI (acquisto di una rete di pallavolo per il Palazzetto comunale)	2024	309,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Obiettivi strategici:

7.1 Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune

7.2 Rafforzamento della collaborazione con l'Azienda per il Turismo Valsugana

6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni

Obiettivi operativi:

Missione	07	Turismo
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo
Obiettivo strategico	7.1	<i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>
Obiettivo operativo	7.1.1	Realizzazione del “mercantino di Natale”
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella realizzazione di un “Mercatino di Natale”
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazioni del territorio

Missione	07	Turismo
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo
Obiettivo strategico	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	6.1.2	Messa a disposizione di attrezzature e di personale per l'allestimento degli spazi per la realizzazione di manifestazioni, principalmente nel periodo estivo e nel periodo di natale, da parte di associazioni e comitati
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella messa a disposizione di attrezzature e di personale per l'allestimento degli spazi per la realizzazione di manifestazioni nel periodo estivo da parte di associazioni e comitati
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazioni del territorio

Missione	07	Turismo
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo
Obiettivo strategico	7.1	<i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>
Obiettivo operativo	7.1.2	Prosecuzione nel servizio “Spiagge Sicure” e nell'ottenimento del riconoscimento “Bandiera Blu delle Spiagge”
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Comunità Alta Valsugana e Bersntol, altri

Missione	07	Turismo
Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo
Obiettivo strategico	7.2	<i>Rafforzamento della collaborazione con l'Azienda per il Turismo Valsugana</i>
Obiettivo operativo	7.2.1	L'obiettivo consiste nel coinvolgimento dell'APT con riferimento ad attività e servizi di interesse del territorio comunale

Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, APT d'ambito
-------------	--	---

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	59.145,00	57.200,00	57.008,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	59.145,00	57.200,00	57.008,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	59.145,00	57.200,00	57.008,00
Totale Missione 07 - Turismo	59.145,00	57.200,00	57.008,00

Non sono previste spese di investimento.

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Obiettivi strategici:

8.1 Completamento del Piano Generale di Tutela degli Insediamenti Storici (già in carico alla Comunità Alta Valsugana e Bersntol).

Le spese ricomprese nella missione sono relative al funzionamento della Commissione Edilizia sovracomunale e al rimborso di contributi di costruzione.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	7.060,00	7.060,00	7.060,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	37.060,00	7.060,00	7.060,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	37.060,00	7.060,00	7.060,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.060,00	7.060,00	7.060,00

Non sono previsti investimenti.

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La Missione 09 viene così definita dal Glossario COFOG: “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 all'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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Obiettivi strategici:

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

7.1 Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune

Obiettivi operativi:

Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Obiettivo strategico	7.1	<i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>
Obiettivo operativo	7.1.3	Manutenzione del verde pubblico
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella gestione e manutenzione dei parchi pubblici, delle spiagge, delle aiuole e alberature stradali e delle passeggiate e sentieri, allo scopo di migliorare la vivibilità dell'ambiente urbano e naturale, mediante l'impiego del personale comunale, attraverso appalti esterni e utilizzando i Progetti realizzati dalla Provincia Autonoma attraverso il Consorzio Lavoro Ambiente (manutenzione delle spiagge)
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, personale del cantiere comunale, Provincia Autonoma di Trento, Consorzio Lavoro Ambiente, fornitori dei servizi individuati

Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Obiettivo strategico	7.1	<i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>
Obiettivo operativo	7.1.4	Manutenzione del verde pubblico mediante interventi volti a favorire l'occupazione di soggetti deboli
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella prosecuzione anche nel corso dell'anno 2024 dell'attuazione del Progetto promosso dall'Agenzia del Lavoro e finalizzato alla manutenzione del verde e delle passeggiate
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Agenzia della Lavoro della P.A.T.

Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma	03	Rifiuti
Obiettivo strategico	7.1	<i>Valorizzazione del patrimonio ambientale, culturale e storico del Comune</i>
Obiettivo operativo	7.1.5	Promozione ed organizzazione della giornata ecologica
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella promozione ed organizzazione di giornate ecologiche al fine di sensibilizzare alla tematica il maggior numero di utenti possibili, anche mediante l'approvazione del protocollo di intesa con Plastic Free, organizzazione di volontariato onlus
Stakeholder		Amministratori, cittadini, associazioni del territorio

Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma	04	Servizio idrico integrato
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.12	Implementazione della rete dell'acquedotto potabile
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'implementazione della rete dell'acquedotto potabile attraverso interventi mirati (collegamento all'acquedotto comunale dell'insediamento abitativo in località Costa, ampliamento della rete a servizio della località Zaffo).
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali

Missione	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma	04	Servizio idrico integrato
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.13	Implementazione della rete fognaria
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella realizzazione dell'allacciamento alla fognatura circumlacuale dell'insediamento abitativo in località Costa.
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, uffici provinciali competenti

Costituisce inoltre obiettivo operativo dare esecuzione al progetto per il completamento del percorso ciclo-pedonale nel parco fluviale nel greto del torrente Centa.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	638.992,00	606.956,00	606.956,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.048.715,52	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.687.707,52	606.956,00	606.956,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	953.898,52	145.597,00	145.597,00
Totale programma 03 – Rifiuti	850,00	850,00	850,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	719.216,00	452.116,00	452.116,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	13.743,00	8.393,00	8.393,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.687.707,52	606.956,00	606.956,00

È prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
9.4	2794/14	COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO: IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE (rifacimento ramali)	2024	12.000,00
	2794/42	LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DELLE ACQUE NERE A SERVIZIO DELL'ABITATO DI LOCALITA' COSTA	2024	181.120,00
	2948/13	PROGETTTAZIONE ESECUTIVA DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA RETE DELL'ACQUEDOTTO POTABILE COMUNALE A SERVIZIO DELLA LOCALITA' ZAFFO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2024	37.000,00

e la realizzazione dei seguenti interventi:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO *
9.2	2496/40	REALIZZAZIONE DI UN PARCO FLUVIALE NEL GRETO DEL TORRENTE CENTA	2024	781.615,52
9.4	2794/40	AMPLIAMENTO DELLA RETE ACQUEDOTTISTICA COMUNALE A SERVIZIO DELL'INSEDIAMENTO ABITATIVO DI LOC. COSTA	2024	292.440,00

* spesa imputata al bilancio 2024-2026

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti alla 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.

Obiettivi strategici:

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

Obiettivi operativi:

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.14	Manutenzione della viabilità comunale e degli impianti di illuminazione pubblica
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella manutenzione della viabilità comunale e degli impianti di illuminazione pubblica attraverso interventi sia di carattere ordinario che straordinario (asfaltature, sistemazione strade in porfido, installazione nuovi punti luce), anche nell'ottica del contenimento dei consumi energetici
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, personale del cantiere comunale

Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità
Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.15	Rifacimento pavimentazione e relativo tratto di rete acquedottistica
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nel reperire idonea fonte di finanziamento per la realizzazione dell'obiettivo e conseguentemente dare avvio ai successivi <i>step</i> progettuali ed amministrativi
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, servizio competente PAT

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	353.249,00	322.440,90	333.032,90
Titolo 2 – Spese in conto capitale	44.239,02	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	397.488,12	322.440,90	333.032,90

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	6.224,00	6.224,00	6.224,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	361.264,12	316.216,90	326.808,90

Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	397.488,12	322.440,90	333.032,90
---	-------------------	-------------------	-------------------

È prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

Missione Program ma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazio ne	STANZIAME NTO
	2415/60	ACQUISTO ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO VIABILITA' (acquisto transenne mobili)	2024	1.785,00
	2823/10	ACQUISTO MATERIALI PER COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2024	6.500,00

e la realizzazione del seguente intervento, appaltato nel corso del 2021:

Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazio ne	STANZIAMEN TO
2481/15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI: VIA VEGRI	2024	35.954,02

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Obiettivi strategici:

6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

Obiettivi operativi:

Missione	11	Soccorso civile
Programma	01	Sistema di protezione civile
Obiettivo strategico	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	6.1.3	Analisi delle necessità e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Corpo Vigili del Fuoco Volontari

Missione	11	Soccorso civile
Programma	01	Sistema di protezione civile
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.16	Manutenzione impianto pubblico antincendio
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	15.840,00	15.840,00	15.840,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	15.840,00	15.840,00	15.840,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	15.840,00	15.840,00	15.840,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	15.840,00	15.840,00	15.840,00

Non sono previsti investimenti.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Obiettivi strategici:

6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni

6.2 Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative

1.1 Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente

1.4 La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale

12.1 Interventi di sostegno alle famiglie bisognose

Obiettivi operativi:

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
Obiettivo strategico	6.2	<i>Promozione delle attività culturali, sportive e ricreative</i>
Obiettivo operativo	6.2.2	Organizzazione del progetto “R-estate con noi” 2024
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo prevede la realizzazione delle attività del progetto “R-estate con noi” 2024, atto ad offrire ai bambini/e ed ai ragazzi/e di Caldonazzo e dintorni un valido modo di impiegare il tempo libero nel periodo delle vacanze scolastiche
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, fornitori di servizi individuati, associazioni del territorio

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma	03	Interventi per gli anziani
Obiettivo strategico	1.4	<i>La valorizzazione e la manutenzione del patrimonio comunale</i>
Obiettivo operativo	1.4.17	Presentazione di domande di contributo alla Provincia Autonoma, alla Comunità Alta Valsugana e Bernstol ed eventualmente sui bandi del P.N.R.R. per il finanziamento dei lavori di Riqualificazione e adeguamento strutturale dell'edificio “Ex Albergo Giardino”, per rispondere all'esigenza di trovare degli spazi per attività sociali e all'eventuale ampliamento della biblioteca, in ottica di welfare di comunità
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, altri enti

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma	08	Cooperazione e associazionismo
Obiettivo strategico	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	6.1.4	Analisi delle necessità delle associazioni e prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi in relazione alle necessità e alle attività/iniziative svolte
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nell'analisi delle necessità delle associazioni e nella prosecuzione nel supporto mediante l'erogazione di contributi

		in relazione alle necessità e alle attività straordinarie svolte
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazioni del territorio

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma	08	Cooperazione e associazionismo
Obiettivo strategico	12.1	<i>Interventi di sostegno alle famiglie bisognose</i>
Obiettivo operativo	6.1.1	Porre in essere interventi di aiuto economico alle famiglie bisognose
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella concessione di aiuti economici alle famiglie bisognose di Caldonazzo, mettendo a disposizione dei fondi alla Caritas Decanale di Levico Terme
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, Caritas Decanale di Levico Terme

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Obiettivo strategico	1.1	<i>Rafforzamento degli strumenti di comunicazione dell'ente</i>
Obiettivo operativo	1.1.6	Acquisizione marchio Family
Descrizione obiettivo operativo		L'obiettivo consiste nella predisposizione della documentazione volta nell'acquisizione del marchio Family
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, cittadini, uffici provinciali competenti

Costituiscono inoltre obiettivi operativi: la parziale revisione dei criteri per l'applicazione dei punteggi per la formazione della graduatoria di ammissione al nido e la realizzazione e il sostegno alle azioni positive a supporto delle famiglie, dei giovani e degli anziani, quali l'attivazione dei corsi dell'Università della Terza Età e del Tempo Disponibile.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	575.346,00	563.281,00	563.718,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.802,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	578.148,00	563.281,00	563.718,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	509.427,00	500.291,00	500.291,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00

Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	10.578,00	10.720,00	10.720,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	21.501,00	21.706,00	21.717,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	15.210,00	10.229,00	10.248,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	18.932,00	17.835,00	18.242,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	578.148,00	563.281,00	563.718,00

È prevista l'effettuazione delle seguenti spese di investimento:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
12.1	27101/35	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL' ASILO NIDO COMUNALE (modifica impianto elettrico)	2024	1.302,00
12.9	24101/20	ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE DELLA CAPPELLA MORTUARIA	2024	1.500,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG: “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.”

Lo stanziamento si riferisce alla tariffa giornaliera sui rifiuti urbani per il mercato settimanale e la per la Fiera di San Sisto.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	6.151,00	6.293,00	6.348,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	6.151,00	6.293,00	6.348,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	6.151,00	6.293,00	6.348,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	6.151,00	6.293,00	6.348,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Obiettivi strategici:

6.1 Supporto e valorizzazione delle associazioni

Obiettivi operativi:

Missione	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
Obiettivo strategico	6.1	<i>Supporto e valorizzazione delle associazioni</i>
Obiettivo operativo	6.1.5	Erogazione di un contributo all'Associazione Apicoltori Dilettanti Valsugana
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, associazione

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	1.000,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.000,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.000,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.000,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG: “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. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Obiettivi della missione:

Progetto “Comunità Energetica”: l’Amministrazione di Caldonazzo intende porsi come polo di riferimento locale per lo sviluppo di sistemi energetici ad alta innovazione tecnologica, quale passo in avanti rispetto all’esperienza delle cooperative di utenza. Si tratta di svolgere un’iniziativa di economia civile in grado di coniugare interessi di natura sia economica che sociale, e mirare alla produzione di energia da fonti rinnovabili insieme alla gestione intelligente dei flussi energetici nella distribuzione, ma concependo l’energia stessa come un “asset comunitario”, così da promuovere lo sviluppo locale secondo i canoni dell’Agenda 2030 – grazie alla gestione congiunta degli aspetti tecnologico, istituzionale, organizzativo, ambientale, gestionale e commerciale – con un’importante ricaduta sulla gestione del welfare territoriale.

Obiettivi strategici:*17.1 Attivazione di una CER pilota***Obiettivi operativi:**

Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma	01	Fonti energetiche
Obiettivo strategico	17.1	<i>Attivazione di una CER pilota</i>
Obiettivo operativo	17.1.1	Prosecuzione del processo operativo dedicato al tema della comunità energetica attuando le fasi finalizzate alla costituzione di una CER pilota (c.d. fase 2 e 3 del progetto)
Stakeholder		Amministratori, uffici comunali, cittadini, consiglieri comunali, associazioni/imprese del territorio

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	31.365,20	6.125,00	2.566,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	49.219,35	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	80.584,55	6.125,00	2.566,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Fonti energetiche	80.584,55	6.125,00	2.566,00

Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	80.584,55	6.125,00	2.566,00
--	------------------	-----------------	-----------------

È prevista la realizzazione del seguente intervento, appaltato nel corso del 2023:

Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO
2126/11	REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO SUL TETTO DEL MUNICIPIO - INTERVENTO PNRR M2C4 INV. 2.2 - CUP E64J23000360006	2024	49.219,35

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG: “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.”

La Missione 20 raggruppa soltanto le poste contabili relative agli accantonamenti di bilancio. E' richiesta soltanto l'attenta valutazione e analisi delle poste da accantonare, nel rispetto delle vigenti normative contabili.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo1 – Spese correnti	85.647,29	79.388,94	71.972,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	85.647,29	79.388,94	71.972,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Fondo di riserva	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	52.131,29	47.923,94	41.972,90

Totale programma 03- Altri fondi	3.516,00	1.465,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	85.647,29	79.388,94	71.972,90

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	99.964,86	99.964,86	99.964,86
Totale spese Missione	99.964,86	99.964,86	99.964,86

Spese impiegate distinte per programmi associati	2024	2025	2026
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	99.964,86	99.964,86	99.964,86
Totale Missione 50 – Debito pubblico	99.964,86	99.964,86	99.964,86

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “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.”

La Missione concerne la contabilizzazione dell'anticipazione di tesoreria.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Totale spese Missione	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2024	2025	2026
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
Totale spese Missione	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00

PARTE QUARTA

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

1. Programmazione del fabbisogno di personale

Il programma del fabbisogno di personale costituisce lo strumento di programmazione in materia di personale degli enti locali ed è finalizzato ad assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse nell'ottica di assicurare il funzionamento dei servizi e delle funzioni in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio.

Lo stesso trova disciplina, nell'ordinamento nazionale, nell'art. 39 della legge 449/1997 e s.m., nell'art. 91 del decreto legislativo 267/2000 e negli artt. 6 e 6 ter del decreto legislativo 165/2001 e s.m. mentre a livello locale viene brevemente menzionato al comma 4 dell'art. 96 della legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e nella legge di stabilità provinciale per l'anno 2018.

Proprio in ragione della stretta correlazione di tale strumento pianificatorio con i documenti aventi natura programmatico - finanziaria il suddetto quadro di riferimento si completa con quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011 e s.m.

Il decreto ministeriale del 25 luglio 2023 ha modificato i principi contabili inerenti al Documento Unico di Programmazione, prevedendo l'inserimento nel DUP dell'indicazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, presupposto per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale inserito non più nel Documento Unico di Programmazione, ma nell'ambito della sezione "Organizzazione e capitale umano" del Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), previsto dall'articolo 6 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

In tal senso viene redatta la presente sezione.

Spesa per il personale – Macroaggregato 1 “Redditi da lavoro dipendente”, distinta per missioni e programmi.

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2024	2025	2026
Totale programma 01 - Organi istituzionali	422,40	422,40	422,40
Totale programma 02 – Segreteria generale	185.507,00	179.590,00	179.590,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione*	181.591,00	201.554,00	201.554,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	31.555,80	31.555,80	31.555,80
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	196.596,20	196.596,20	196.596,20
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	78.061,60	76.626,00	73.092,50
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	0,00	0,00	0,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	28.463,19	31.054,69	31.054,69
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	702.197,19	717.399,69	713.865,69
Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2024	2025	2026
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	91.751,60	93.564,60	93.564,60
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	91.751,60	93.564,60	93.564,60

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	2024	2025	2026
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	114.592,40	114.391,20	114.391,20
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	114.592,40	114.391,20	114.391,20
Totale Macroaggregato 1 “Redditi da lavoro dipendente”	908.541,19	925.355,49	921.821,49

La spesa stanziata è riferita al personale assunto dall'ente e al personale di cui è programmata l'assunzione nel corso dell'anno 2024; in particolare è prevista un'assunzione, a tempo determinato, di un assistente amministrativo contabile, categoria C base, 36 ore di cui 18 ore a completamento di riduzioni di orario di lavoro del personale assunto a tempo indeterminato e 18 ore a valere sulla possibilità teorica assunzionale di cui alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 726 di data 28.04.2023. Si evidenzia che sul punto l'Amministrazione ha provveduto a richiedere formalmente al servizio provinciale competente la revisione del fabbisogno assegnato al comune di Caldonazzo in ragione dell'eventuale provincializzazione della scuola dell'infanzia; pertanto i suddetti stanziamenti verranno successivamente integrati e modificati qualora pervenga apposita autorizzazione.

* Nell'ambito del Programma 03 – Missione 01 è stimata e stanziata la spesa per la sopracitata nuova assunzione – C base – a tempo pieno: € 29.840,00 per l'esercizio 2024 ed € 39.935,00 per l'esercizio 2025 e per l'esercizio 2026.

SPESA PER L'ESERCIZIO 2024

A	STIPENDI FISSI	20.871,68
B	INDENNITA' MANSIONI RILEVANTI	
C	FOREG OBIETTIVI GENERALI (90%)	778,76
D	ONERI RIFLESSI:	
	contributo alla Cassa Pensioni	5.152,81
	contributo ex INADEL	601,10
	premio INAIL (al. 0,4798%)	103,88
	previdenza integrativa	
E	T.F.R. (al netto I.P.S.)	490,58
F	IRAP	1.840,29
	TOTALE	29.839,10

I suddetti stanziamenti verranno inoltre aggiornati ed integrati nel corso dell'esercizio finanziario al fine di allinearli alla modifica della dotazione organica che si renderà necessaria al fine di dare esecuzione alla deliberazione della giunta provinciale n. 1089 di data 16.06.2023 "Programma annuale della scuola dell'infanzia per l'anno scolastico 2023-2024" che ha previsto la provincializzazione della scuola equiparata di Caldonazzo. In ragione di tale passaggio anche ulteriori stanziamenti di entrata e spesa saranno oggetto di variazione alla luce delle stime e dei trasferimenti provinciali afferenti a tale nuova modalità di esecuzione del servizio.

2. Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

L'art 8 della L.P. n. 27/2010, comma 3 quater, stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i Comuni e le Comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico

interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private.

Anche la L.P 23/1990 contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6-ter dell'art. 38 della L.P. 23/1990 prevede che: *“Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi”.*

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente ha analizzato i singoli immobili in proprietà.

Tra questi ha individuato quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

ACQUISIZIONI E ALIENAZIONI IMMOBILIARI

Descrizione operazione	Localizzazione immobile	Identificazione catastale
Alienazione immobile ex scuola elementare	Località Lochere	p.ed. 706 C.C. Caldonazzo
Regolarizzazione confini	Località Lochere	acquisto porzione della p.f. 1979/3 e 1856 C.C. Caldonazzo
		cessione di parte della p.f. 1979/2 C.C. Caldonazzo

Alienazione porzione di terreno	Località Brenta	parte della p.f. 3838 C.C. Caldonazzo
Demolizione edificio	Via della Polla	p.ed. 75 C.C. Caldonazzo

3. Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

L'art. 37 del D. Lgs. 36/2023 disciplina la programmazione degli acquisti di beni e servizi quando il valore stimato raggiunga o superi la soglia di euro 140.000,00.

Inoltre l'Allegato 1.5 sostituisce il Decreto Ministeriale 16 gennaio 2018, n. 14 che aveva approvato il Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali.

Anche l'Allegato 1.5, come il precedente Decreto, fa salve le competenze legislative e regolamentari delle regioni e delle province autonome in materia, alle quali si fa rinvio per la definizione del programma.



COMUNE DI CALDONAZZO

PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATO B

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

2024-2026

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	54.136,75	53.235,36	48.531,84	48.531,84
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	652.387,85	325.916,42	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	690.938,28	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	1.776.427,93	2.205.164,77		
1.000	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	196.791,21	competenza	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00
			cassa	976.010,50	979.657,69		
1.000	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	196.791,21	competenza	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00
			cassa	976.010,50	979.657,69		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	821.195,87	competenza	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
			cassa	1.661.051,87	1.808.948,36		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	821.195,87	competenza	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
			cassa	1.661.051,87	1.808.948,36		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	141.653,75	competenza	1.064.935,00	1.000.036,00	997.212,00	999.884,00
			cassa	1.613.716,33	1.100.915,79		
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	63.150,90	competenza	22.468,00	21.682,00	21.682,00	21.682,00
			cassa	29.114,29	16.518,28		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	44.675,02	competenza	35.371,00	34.260,00	31.581,00	31.581,00
			cassa	36.637,71	78.935,02		
3.400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	competenza	32.432,00	32.432,00	32.432,00	32.432,00
			cassa	32.432,00	32.432,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	83.418,20	competenza	130.532,00	165.428,00	104.648,00	100.765,00
			cassa	143.348,71	242.186,20		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	332.897,87	competenza	1.285.738,00	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00
			cassa	1.855.249,04	1.470.987,29		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.604.081,92	competenza	1.347.873,01	1.297.098,75	62.600,00	62.600,00
			cassa	1.945.768,24	2.901.180,67		
4.300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	35.661,93	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	35.661,93	35.661,93		
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	150,00	competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.150,00	150,00		
4.500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	2.394,54	competenza	141.318,00	59.800,00	0,00	0,00
			cassa	141.318,00	62.194,54		
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.642.288,39	competenza	1.494.191,01	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
			cassa	2.127.898,17	2.999.187,14		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
5.000	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5.100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5.200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
5.000	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

COMUNE DI CALDONAZZO

TITOLO TIPOLOGIA	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
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	6.223,05	competenza	969.700,00	2.569.700,00	2.569.700,00	2.569.700,00
			cassa	971.259,88	2.575.923,05		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	127.941,78	competenza	276.730,00	276.730,00	276.730,00	276.730,00
			cassa	384.412,82	404.671,78		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	134.164,83	competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			cassa	1.355.672,70	2.980.594,83		
	Totale Titoli	3.127.338,17	competenza	7.237.261,93	8.270.700,61	6.829.308,05	6.812.186,81
			cassa	8.575.882,28	10.539.375,31		
	Totale Generale delle Entrate	3.127.338,17	competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			cassa	10.352.310,21	12.744.540,08		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

COMUNE DI CALDONAZZO

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
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	54.136,75	53.235,36	48.531,84	48.531,84
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	652.387,85	325.916,42	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	690.938,28	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	1.776.427,93	2.205.164,77		
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	196.791,21	competenza	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00
			cassa	976.010,50	979.657,69		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	821.195,87	competenza	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
			cassa	1.661.051,87	1.808.948,36		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	332.897,87	competenza	1.285.738,00	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00
			cassa	1.855.249,04	1.470.987,29		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.642.288,39	competenza	1.494.191,01	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
			cassa	2.127.898,17	2.999.187,14		
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	134.164,83	competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			cassa	1.355.672,70	2.980.594,83		
	Totale Titoli	3.127.338,17	competenza	7.237.261,93	8.270.700,61	6.829.308,05	6.812.186,81
			cassa	8.575.882,28	10.539.375,31		
	Totale Generale delle Entrate	3.127.338,17	competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			cassa	10.352.310,21	12.744.540,08		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	16.094,33	di competenza	149.761,40	147.202,40	146.582,40	139.582,40
			di cui impegnato		10.954,30	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	146.523,71	156.636,73		
01.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	16.094,33	di competenza	149.761,40	147.202,40	146.582,40	139.582,40
			di cui impegnato		10.954,30	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	146.523,71	156.636,73		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	49.074,07	di competenza	271.332,64	238.288,32	226.759,32	227.171,32
			di cui impegnato		16.320,57	3.773,46	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	8.839,32	8.839,32	8.839,32	8.839,32
			cassa	274.540,13	278.523,07		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	49.074,07	di competenza	271.332,64	238.288,32	226.759,32	227.171,32
			di cui impegnato		16.320,57	3.773,46	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	8.839,32	8.839,32	8.839,32	8.839,32
			cassa	274.540,13	278.523,07		

Pagina 10

23/02/2024

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
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	33.901,93	di competenza	478.267,38	225.063,44	244.978,44	245.279,44
			di cui impegnato		17.628,93	8.529,30	7.622,86
			di cui fondo plu.vinc.	2.919,20	3.539,44	3.539,44	3.539,44
			cassa	488.218,57	255.425,93		
01.03.3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	33.901,93	di competenza	478.267,38	225.063,44	244.978,44	245.279,44
			di cui impegnato		17.628,93	8.529,30	7.622,86
			di cui fondo plu.vinc.	2.919,20	3.539,44	3.539,44	3.539,44
			cassa	488.218,57	255.425,93		
01.04.0	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
01.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.511,62	di competenza	58.411,80	43.931,80	42.400,80	42.383,80
			di cui impegnato		3.259,84	3.259,84	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	65.603,95	53.443,42		
01.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	9.511,62	di competenza	58.411,80	43.931,80	42.400,80	42.383,80
			di cui impegnato		3.259,84	3.259,84	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	65.603,95	53.443,42		
01.05.0	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
01.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	41.306,68	di competenza	108.094,00	83.830,00	81.263,00	81.127,00
			di cui impegnato		11.470,70	5.201,25	1.875,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	128.975,80	125.136,68		
01.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	38.275,14	di competenza	215.381,13	196.091,34	0,00	0,00
			di cui impegnato		165.507,34	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	41.155,52	0,00	0,00	0,00
			cassa	191.452,38	234.366,48		
01.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	79.581,82	di competenza	323.475,13	279.921,34	81.263,00	81.127,00
			di cui impegnato		176.978,04	5.201,25	1.875,00
			di cui fondo plu.vinc.	41.155,52	0,00	0,00	0,00
			cassa	320.428,18	359.503,16		
01.06.0	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico						
01.06.1	TITOLO 1 - Spese correnti	18.696,03	di competenza	223.191,13	242.415,94	239.230,94	239.376,94
			di cui impegnato		16.502,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	16.016,01	6.943,74	6.943,74	6.943,74
			cassa	219.239,00	254.168,23		
01.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
01.06.0	Totale PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	18.696,03	di competenza	223.191,13	242.415,94	239.230,94	239.376,94
			di cui impegnato		16.502,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	16.016,01	6.943,74	6.943,74	6.943,74
			cassa	219.239,00	254.168,23		
01.07.0	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
01.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	65.381,72	di competenza	148.255,60	125.328,60	135.250,60	123.220,60
			di cui impegnato		1.248,50	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	186.590,71	190.710,32		
01.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	14.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	14.000,00		
01.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	65.381,72	di competenza	148.255,60	139.328,60	135.250,60	123.220,60
			di cui impegnato		1.248,50	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	186.590,71	204.710,32		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	241,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.077,00	0,00		
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	2.124,00	700,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.221,54	700,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	di competenza	2.365,00	700,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	14.298,54	700,00		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	56.736,05	di competenza	320.484,37	279.571,93	281.700,62	280.185,38
			di cui impegnato		60.447,45	10.539,68	5.516,94
			di cui fondo plu.vinc.	20.770,49	23.054,69	23.054,69	23.054,69
			cassa	333.517,36	313.253,29		
01.11.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	181.371,61	di competenza	86.130,20	247.057,74	0,00	0,00
			di cui impegnato		169.358,74	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	3.387,94	0,00	0,00	0,00
			cassa	250.860,24	428.429,35		
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	238.107,66	di competenza	406.614,57	526.629,67	281.700,62	280.185,38
			di cui impegnato		229.806,19	10.539,68	5.516,94
			di cui fondo plu.vinc.	24.158,43	23.054,69	23.054,69	23.054,69
			cassa	584.377,60	741.682,64		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	510.349,18	di competenza	2.061.674,65	1.843.481,51	1.398.166,12	1.378.326,88
			di cui impegnato		472.698,98	31.303,53	15.014,80
			di cui fondo plu.vinc.	93.088,48	42.377,19	42.377,19	42.377,19
			cassa	2.299.820,39	2.304.793,50		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
03.00.0	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza						
03.01.0	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa						
03.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	33.100,94	di competenza	109.614,00	124.528,00	124.528,00	124.528,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	109.112,12	157.628,94		
03.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	12.771,74	di competenza	12.800,00	14.634,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	17.511,99	27.405,74		
03.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	45.872,68	di competenza	122.414,00	139.162,00	124.528,00	124.528,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	126.624,11	185.034,68		
03.00.0	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	45.872,68	di competenza	122.414,00	139.162,00	124.528,00	124.528,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	126.624,11	185.034,68		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
04.00.0	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
04.01.0	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica						
04.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	9.000,00	5.600,00	5.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.745,00	9.000,00		
04.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
04.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	di competenza	0,00	9.000,00	5.600,00	5.600,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.745,00	9.000,00		
04.02.0	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
04.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	151.741,81	di competenza	163.676,00	144.551,99	141.769,52	142.618,56
			di cui impegnato		27.291,59	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	229.109,15	296.293,80		
04.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	153.775,08	di competenza	244.120,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	249.078,39	153.775,08		
04.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	305.516,89	di competenza	407.796,00	144.551,99	141.769,52	142.618,56
			di cui impegnato		27.291,59	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	478.187,54	450.068,88		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
04.00.0	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	305.516,89	di competenza	407.796,00	153.551,99	147.369,52	148.218,56
			di cui impegnato		27.291,59	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	480.932,54	459.068,88		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
05.00.0	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
05.02.0	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale						
05.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	69.185,24	di competenza	246.678,35	243.628,55	224.360,55	225.130,55
			di cui impegnato		15.131,07	715,88	715,88
			di cui fondo plu.vinc.	3.145,66	4.969,95	4.969,95	4.969,95
			cassa	277.654,48	307.843,84		
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.326,94	di competenza	5.400,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.400,00	3.326,94		
05.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	72.512,18	di competenza	252.078,35	243.628,55	224.360,55	225.130,55
			di cui impegnato		15.131,07	715,88	715,88
			di cui fondo plu.vinc.	3.145,66	4.969,95	4.969,95	4.969,95
			cassa	283.054,48	311.170,78		
05.00.0	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	72.512,18	di competenza	252.078,35	243.628,55	224.360,55	225.130,55
			di cui impegnato		15.131,07	715,88	715,88
			di cui fondo plu.vinc.	3.145,66	4.969,95	4.969,95	4.969,95
			cassa	283.054,48	311.170,78		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
06.00.0	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
06.01.0	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero						
06.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	35.614,40	di competenza	75.562,00	69.881,00	67.729,00	68.786,00
			di cui impegnato		2.648,34	1.268,34	724,77
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	123.180,17	105.495,40		
06.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	28.964,99	di competenza	104.051,35	309,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	137.873,00	29.273,99		
06.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	64.579,39	di competenza	179.613,35	70.190,00	67.729,00	68.786,00
			di cui impegnato		2.648,34	1.268,34	724,77
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	261.053,17	134.769,39		
06.02.0	PROGRAMMA 2 - Giovani						
06.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	8.147,74	di competenza	4.270,00	4.672,00	4.707,00	4.742,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	8.148,02	12.819,74		
06.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	3.599,00	0,00		
06.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Giovani	8.147,74	di competenza	4.270,00	4.672,00	4.707,00	4.742,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.747,02	12.819,74		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
06.00.0	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	72.727,13	di competenza	183.883,35	74.862,00	72.436,00	73.528,00
			di cui impegnato		2.648,34	1.268,34	724,77
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	272.800,19	147.589,13		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
07.00.0	MISSIONE 07 - Turismo						
07.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo						
07.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	40.780,90	di competenza	62.554,00	59.145,00	57.200,00	57.008,00
			di cui impegnato		26.263,34	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	98.559,55	99.925,90		
07.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
07.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	40.780,90	di competenza	62.554,00	59.145,00	57.200,00	57.008,00
			di cui impegnato		26.263,34	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	98.559,55	99.925,90		
07.00.0	Totale MISSIONE 07 - Turismo	40.780,90	di competenza	62.554,00	59.145,00	57.200,00	57.008,00
			di cui impegnato		26.263,34	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	98.559,55	99.925,90		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
08.00.0	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
08.01.0	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio						
08.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.687,26	di competenza	7.650,00	7.060,00	7.060,00	7.060,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	15.932,59	9.747,26		
08.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.880,00	di competenza	190.880,00	30.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	190.880,00	34.880,00		
08.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	7.567,26	di competenza	198.530,00	37.060,00	7.060,00	7.060,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	206.812,59	44.627,26		
08.00.0	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.567,26	di competenza	198.530,00	37.060,00	7.060,00	7.060,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	206.812,59	44.627,26		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
09.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	700,00	850,00	850,00	850,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	700,00	850,00		
09.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,00	di competenza	700,00	850,00	850,00	850,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	700,00	850,00		
09.04.0	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato						
09.04.1	TITOLO 1 - Spese correnti	93.384,97	di competenza	483.733,00	452.116,00	452.116,00	452.116,00
			di cui impegnato		38.619,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	783.566,14	545.500,97		
09.04.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	78.497,00	di competenza	314.238,00	267.100,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	387.952,53	345.597,00		
09.04.0	Totale PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	171.881,97	di competenza	797.971,00	719.216,00	452.116,00	452.116,00
			di cui impegnato		38.619,61	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.171.518,67	891.097,97		
09.05.0	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
09.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.388,22	di competenza	11.556,00	13.743,00	8.393,00	8.393,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	15.613,59	17.131,22		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
09.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.467,90	di competenza	5.468,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	5.467,90		
09.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	8.856,12	di competenza	17.024,00	13.743,00	8.393,00	8.393,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	15.613,59	22.599,12		
09.00.0	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	455.163,50	di competenza	1.734.608,15	1.687.707,52	606.956,00	606.956,00
			di cui impegnato		823.085,05	867,42	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	281.372,96	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.882.303,25	2.142.871,02		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
10.00.0	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'						
10.01.0	PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario						
10.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.420,27	di competenza	4.900,00	6.224,00	6.224,00	6.224,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.362,62	7.644,27		
10.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario	1.420,27	di competenza	4.900,00	6.224,00	6.224,00	6.224,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.362,62	7.644,27		
10.05.0	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali						
10.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	54.176,42	di competenza	347.652,99	347.025,10	316.216,90	326.808,90
			di cui impegnato		23.249,63	13.702,81	12.725,57
			di cui fondo plu.vinc.	1.544,68	1.184,70	1.184,70	1.184,70
			cassa	402.406,22	400.016,82		
10.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	20.303,38	di competenza	425.954,77	44.239,02	0,00	0,00
			di cui impegnato		35.954,02	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	433.066,75	64.542,40		
10.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	74.479,80	di competenza	773.607,76	391.264,12	316.216,90	326.808,90
			di cui impegnato		59.203,65	13.702,81	12.725,57
			di cui fondo plu.vinc.	1.544,68	1.184,70	1.184,70	1.184,70
			cassa	835.472,97	464.559,22		
10.00.0	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	75.900,07	di competenza	778.507,76	397.488,12	322.440,90	333.032,90
			di cui impegnato		59.203,65	13.702,81	12.725,57
			di cui fondo plu.vinc.	1.544,68	1.184,70	1.184,70	1.184,70
			cassa	840.835,59	472.203,49		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
11.00.0	MISSIONE 11 - Soccorso civile						
11.01.0	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile						
11.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.486,75	di competenza	21.630,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	26.217,90	19.326,75		
11.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.956,79	0,00		
11.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	3.486,75	di competenza	21.630,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	29.174,69	19.326,75		
11.00.0	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	3.486,75	di competenza	21.630,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	29.174,69	19.326,75		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
12.00.0	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12.01.0	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
12.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	154.950,77	di competenza	516.770,00	508.125,00	500.291,00	500.291,00
			di cui impegnato		84.435,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	607.370,01	663.075,77		
12.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.783,60	di competenza	7.800,00	1.302,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	7.800,00	9.085,60		
12.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	162.734,37	di competenza	524.570,00	509.427,00	500.291,00	500.291,00
			di cui impegnato		84.435,90	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	615.170,01	672.161,37		
12.03.0	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani						
12.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	13,18	di competenza	10.475,00	10.578,00	10.720,00	10.720,00
			di cui impegnato		4.857,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.535,53	10.591,18		
12.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
12.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	13,18	di competenza	10.475,00	10.578,00	10.720,00	10.720,00
			di cui impegnato		4.857,86	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	10.535,53	10.591,18		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
12.05.0	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie						
12.05.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	2.800,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.464,18	2.500,00		
12.05.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	30.823,51	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	30.823,51	0,00		
12.05.0	Totale PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	di competenza	33.623,51	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	35.287,69	2.500,00		
12.07.0	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
12.07.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.729,01	di competenza	25.132,00	21.501,00	21.706,00	21.717,00
			di cui impegnato		9.139,91	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	33.151,24	25.230,01		
12.07.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
12.07.0	Totale PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3.729,01	di competenza	25.132,00	21.501,00	21.706,00	21.717,00
			di cui impegnato		9.139,91	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	33.151,24	25.230,01		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
12.08.0	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo						
12.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.878,48	di competenza	10.683,00	15.210,00	10.229,00	10.248,00
			di cui impegnato		1.050,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.690,87	18.088,48		
12.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	2.878,48	di competenza	10.683,00	15.210,00	10.229,00	10.248,00
			di cui impegnato		1.050,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	11.690,87	18.088,48		
12.09.0	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale						
12.09.1	TITOLO 1 - Spese correnti	2.440,25	di competenza	17.903,00	17.432,00	17.835,00	18.242,00
			di cui impegnato		136,42	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	21.307,61	19.872,25		
12.09.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	21.978,13	di competenza	24.500,00	1.500,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	24.500,00	23.478,13		
12.09.0	Totale PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	24.418,38	di competenza	42.403,00	18.932,00	17.835,00	18.242,00
			di cui impegnato		136,42	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	45.807,61	43.350,38		
12.00.0	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	193.773,42	di competenza	646.886,51	578.148,00	563.281,00	563.718,00
			di cui impegnato		99.620,09	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	751.642,95	771.921,42		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
14.00.0	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'						
14.02.0	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
14.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	5.858,00	di competenza	5.858,00	6.151,00	6.293,00	6.438,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	16.140,68	12.009,00		
14.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.858,00	di competenza	5.858,00	6.151,00	6.293,00	6.438,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	16.140,68	12.009,00		
14.00.0	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	5.858,00	di competenza	5.858,00	6.151,00	6.293,00	6.438,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	16.140,68	12.009,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
16.00.0	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16.01.0	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
16.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	4.000,00	di competenza	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		
16.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
16.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	4.000,00	di competenza	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		
16.00.0	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.000,00	di competenza	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	5.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
17.00.0	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
17.01.0	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche						
17.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	11.568,65	di competenza	13.025,20	31.365,20	6.125,00	2.566,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	28.649,55	42.933,85		
17.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	15.213,08	di competenza	15.213,08	49.219,35	0,00	0,00
			di cui impegnato		49.219,35	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	15.213,08	64.432,43		
17.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	26.781,73	di competenza	28.238,28	80.584,55	6.125,00	2.566,00
			di cui impegnato		49.219,35	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.862,63	107.366,28		
17.00.0	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	26.781,73	di competenza	28.238,28	80.584,55	6.125,00	2.566,00
			di cui impegnato		49.219,35	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.862,63	107.366,28		

Pagina 33

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.654,00	30.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.654,00	30.000,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	44.192,90	52.131,29	47.923,94	41.972,90
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	44.192,90	52.131,29	47.923,94	41.972,90
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	3.516,00	3.516,00	1.465,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	3.516,00	3.516,00	1.465,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	47.708,90	85.647,29	79.388,94	71.972,90
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	12.654,00	30.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
50.00.0	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
50.02.0	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
50.02.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	230.926,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
			di cui impegnato		26.192,40	26.192,40	26.192,40
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	230.926,86	99.964,86		
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	di competenza	230.926,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
			di cui impegnato		26.192,40	26.192,40	26.192,40
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	230.926,86	99.964,86		
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza	230.926,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
			di cui impegnato		26.192,40	26.192,40	26.192,40
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	230.926,86	99.964,86		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria						
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	285.936,78	di competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.367.516,68	3.132.366,78		
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	285.936,78	di competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.367.516,68	3.132.366,78		
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	285.936,78	di competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.367.516,68	3.132.366,78		
Totale Missioni		2.106.226,47	di competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			di cui impegnato		1.601.353,86	74.050,38	55.373,42
			di cui fondo plu.vinc.	379.151,78	48.531,84	48.531,84	48.531,84
			cassa	9.548.661,18	10.645.239,73		
Totale Generale delle Spese		2.106.226,47	di competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			di cui impegnato		1.601.353,86	74.050,38	55.373,42
			di cui fondo plu.vinc.	379.151,78	48.531,84	48.531,84	48.531,84
			cassa	9.548.661,18	10.645.239,73		

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	1.007.294,25	di competenza	4.118.612,76	3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79
			di cui impegnato		373.506,49	47.857,98	29.181,02
			di cui f. plu.vinc.	53.235,36	48.531,84	48.531,84	48.531,84
			cassa	4.893.324,73	4.652.144,68		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	812.995,44	di competenza	2.438.755,19	1.647.767,97	0,00	0,00
			di cui impegnato		1.201.654,97	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	325.916,42	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.456.892,91	2.460.763,41		
3	TITOLO 3 - Spese per incremento di attivit� finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	230.926,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
			di cui impegnato		26.192,40	26.192,40	26.192,40
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	230.926,86	99.964,86		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	600.000,00	300.000,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	285.936,78	di competenza	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.367.516,68	3.132.366,78		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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		2.106.226,47	di competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			di cui impegnato		1.601.353,86	74.050,38	55.373,42
			di cui f. plu.vinc.	379.151,78	48.531,84	48.531,84	48.531,84
			cassa	9.548.661,18	10.645.239,73		
Totale Generale delle Spese		2.106.226,47	di competenza	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
			di cui impegnato		1.601.353,86	74.050,38	55.373,42
			di cui f. plu.vinc.	379.151,78	48.531,84	48.531,84	48.531,84
			cassa	9.548.661,18	10.645.239,73		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

MISSIONE	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							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	510.349,18					
			di competenza	2.061.674,65	1.843.481,51	1.398.166,12	1.378.326,88
			di cui impegnato		472.698,98	31.303,53	15.014,80
			di cui f. plu.vinc.	93.088,48	42.377,19	42.377,19	42.377,19
			cassa	2.299.820,39	2.304.793,50		
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	45.872,68					
			di competenza	122.414,00	139.162,00	124.528,00	124.528,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	126.624,11	185.034,68		
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	305.516,89					
			di competenza	407.796,00	153.551,99	147.369,52	148.218,56
			di cui impegnato		27.291,59	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	480.932,54	459.068,88		
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	72.512,18					
			di competenza	252.078,35	243.628,55	224.360,55	225.130,55
			di cui impegnato		15.131,07	715,88	715,88
			di cui f. plu.vinc.	3.145,66	4.969,95	4.969,95	4.969,95
			cassa	283.054,48	311.170,78		
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	72.727,13					
			di competenza	183.883,35	74.862,00	72.436,00	73.528,00
			di cui impegnato		2.648,34	1.268,34	724,77
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	272.800,19	147.589,13		
07	MISSIONE 07 - Turismo	40.780,90					
			di competenza	62.554,00	59.145,00	57.200,00	57.008,00
			di cui impegnato		26.263,34	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	98.559,55	99.925,90		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

MISSIONE	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
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.567,26	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	198.530,00 0,00 206.812,59	37.060,00 0,00 0,00 44.627,26	7.060,00 0,00 0,00	7.060,00 0,00 0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	455.163,50	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.734.608,15 281.372,96 1.882.303,25	1.687.707,52 823.085,05 0,00 2.142.871,02	606.956,00 867,42 0,00	606.956,00 0,00 0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	75.900,07	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	778.507,76 1.544,68 840.835,59	397.488,12 59.203,65 1.184,70 472.203,49	322.440,90 13.702,81 1.184,70	333.032,90 12.725,57 1.184,70
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	3.486,75	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	21.630,00 0,00 29.174,69	15.840,00 0,00 0,00 19.326,75	15.840,00 0,00 0,00	15.840,00 0,00 0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	193.773,42	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	646.886,51 0,00 751.642,95	578.148,00 99.620,09 0,00 771.921,42	563.281,00 0,00 0,00	563.718,00 0,00 0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	5.858,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.858,00 0,00 16.140,68	6.151,00 0,00 0,00 12.009,00	6.293,00 0,00 0,00	6.438,00 0,00 0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.000,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	5.000,00 0,00 5.000,00	1.000,00 0,00 0,00 5.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

MISSIONE	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
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	26.781,73	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	28.238,28 0,00 43.862,63	80.584,55 49.219,35 0,00 107.366,28	6.125,00 0,00 0,00	2.566,00 0,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	47.708,90 0,00 12.654,00	85.647,29 0,00 0,00 30.000,00	79.388,94 0,00 0,00	71.972,90 0,00 0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	230.926,86 0,00 230.926,86	99.964,86 26.192,40 0,00 99.964,86	99.964,86 26.192,40 0,00	99.964,86 26.192,40 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	600.000,00 0,00 600.000,00	300.000,00 0,00 0,00 300.000,00	300.000,00 0,00 0,00	300.000,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	285.936,78	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.246.430,00 0,00 1.367.516,68	2.846.430,00 0,00 0,00 3.132.366,78	2.846.430,00 0,00 0,00	2.846.430,00 0,00 0,00
Totale Missioni		2.106.226,47	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	8.634.724,81 379.151,78 9.548.661,18	8.649.852,39 1.601.353,86 48.531,84 10.645.239,73	6.877.839,89 74.050,38 48.531,84	6.860.718,65 55.373,42 48.531,84
Totale Generale delle Spese		2.106.226,47	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	8.634.724,81 379.151,78 9.548.661,18	8.649.852,39 1.601.353,86 48.531,84 10.645.239,73	6.877.839,89 74.050,38 48.531,84	6.860.718,65 55.373,42 48.531,84

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024	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 destinate ad essere utilizzate 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)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	8.839,32	8.839,32	0,00	8.839,32	0,00	0,00	0,00	8.839,32
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.919,20	2.919,20	0,00	3.539,44	0,00	0,00	0,00	3.539,44
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	41.155,52	41.155,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	16.016,01	16.016,01	0,00	6.943,74	0,00	0,00	0,00	6.943,74
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	24.158,43	24.158,43	0,00	23.054,69	0,00	0,00	0,00	23.054,69
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	93.088,48	93.088,48	0,00	42.377,19	0,00	0,00	0,00	42.377,19
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza								
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali								

COMUNE DI CALDONAZZO

[illegible]

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024	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 destinate ad essere utilizzate 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)
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - 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	379.151,78	379.049,38	102,40	48.429,44	0,00	0,00	0,00	48.531,84

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025	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 destinate ad essere utilizzate 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)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	8.839,32	8.839,32	0,00	8.839,32	0,00	0,00	0,00	8.839,32
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.539,44	3.539,44	0,00	3.539,44	0,00	0,00	0,00	3.539,44
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	6.943,74	6.943,74	0,00	6.943,74	0,00	0,00	0,00	6.943,74
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	23.054,69	23.054,69	0,00	23.054,69	0,00	0,00	0,00	23.054,69
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	42.377,19	42.377,19	0,00	42.377,19	0,00	0,00	0,00	42.377,19
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza								
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e								

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025		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 destinate ad essere utilizzate 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)
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - 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
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'								
10.01	PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	1.184,70	1.082,30	102,40	1.082,30	0,00	0,00	0,00	1.184,70
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	1.184,70	1.082,30	102,40	1.082,30	0,00	0,00	0,00	1.184,70
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	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
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
12.01	PROGRAMMA 1 - 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
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	PROGRAMMA 9 - 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
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'								

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025		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 destinate ad essere utilizzate 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)
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
16.01	PROGRAMMA 1 - 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
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
17.01	PROGRAMMA 1 - 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
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - 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
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
50.02	PROGRAMMA 2 - 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
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025		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 destinate ad essere utilizzate 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)
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	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
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01	PROGRAMMA 1 - 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		48.531,84	48.429,44	102,40	48.429,44	0,00	0,00	0,00	48.531,84

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026	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 destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate 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)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	8.839,32	8.839,32	0,00	8.839,32	0,00	0,00	0,00	8.839,32
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3.539,44	3.539,44	0,00	3.539,44	0,00	0,00	0,00	3.539,44
01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05 PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06 PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	6.943,74	6.943,74	0,00	6.943,74	0,00	0,00	0,00	6.943,74
01.07 PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	23.054,69	23.054,69	0,00	23.054,69	0,00	0,00	0,00	23.054,69
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	42.377,19	42.377,19	0,00	42.377,19	0,00	0,00	0,00	42.377,19
03.00 MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza								
03.01 PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.00 MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio								
04.01 PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05.00 MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e								

04/03/2024

[illegible]

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026		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 destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate 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)
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 09 - 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
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'								
10.01	PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	1.184,70	1.082,30	102,40	1.082,30	0,00	0,00	0,00	1.184,70
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	1.184,70	1.082,30	102,40	1.082,30	0,00	0,00	0,00	1.184,70
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	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
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
12.01	PROGRAMMA 1 - 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
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	PROGRAMMA 9 - 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
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'								

[illegible]

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

COMUNE DI CALDONAZZO

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026		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 destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate 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)
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	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
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01	PROGRAMMA 1 - 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	48.531,84	48.429,44	102,40	48.429,44	0,00	0,00	0,00	48.531,84

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
Bilancio di PREVISIONE

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.205.164,77								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità									
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		379.151,78	48.531,84	48.531,84					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	979.657,69	850.530,00	907.989,00	895.912,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.652.144,68	3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.808.948,36	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81	- di cui fondo pluriennale vincolato		48.531,84	48.531,84	48.531,84
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.470.987,29	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.999.187,14	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.460.763,41	1.647.767,97	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.258.780,48	5.124.270,61	3.682.878,05	3.665.756,81	Totale spese finali.....	7.112.908,09	5.403.457,53	3.631.445,03	3.614.323,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	99.964,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.980.594,83	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.132.366,78	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
Totale titoli.....	10.539.375,31	8.270.700,61	6.829.308,05	6.812.186,81	Totale titoli.....	10.645.239,73	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.744.540,08	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	10.645.239,73	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
Fondo di cassa finale presunto	2.099.300,35								

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.205.164,77		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		53.235,36	48.531,84	48.531,84
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.767.371,86	3.620.278,05	3.603.156,81
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			48.531,84	48.531,84	48.531,84
- fondo crediti di dubbia esigibilità			52.131,29	47.923,94	41.972,90
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	(-)		99.964,86	99.964,86	99.964,86
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)			-35.047,20	-62.600,00	-62.600,00

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	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	(+)		38.047,20	62.600,00	62.600,00
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	(-)		3.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		325.916,42	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
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	(-)		38.047,20	62.600,00	62.600,00

23/02/2024

COMUNE DI CALDONAZZO

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 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	(+)	3.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.647.767,97	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	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-S-T+L- M -U-V+E		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 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di 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 per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CALDONAZZO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.</p> <p>(2) 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.</p> <p>(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.</p> <p>(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.</p>			

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
 Bilancio di PREVISIONE

Pagina 65

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	1.934.662,24
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	706.524,60
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	5.602.665,88
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	5.059.157,00
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	2.790,16
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	3.187.485,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	561.756,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	238.663,00
-	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	379.151,78
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	3.131.427,10
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	0,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	245.223,48
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	112.572,80
	B) Totale parte accantonata	357.796,28
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	605.666,23
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	265.448,81
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	871.115,04
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	186.161,93
	E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	1.716.353,85
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2024		
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)	0,00
	UTILIZZO QUOTA VINCOLATA	0,00
	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	0,00

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)	(+)	878.650,14	833.990,10	823.945,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.545.443,51	1.756.994,81	1.616.153,86
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	1.194.949,82	1.320.717,22	1.234.338,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.619.043,47	3.911.702,13	3.674.436,86
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	361.904,35	391.170,21	367.443,69
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	5.255,25	4.148,87	3.043,51
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia 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		356.649,10	387.021,34	364.400,18
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	499.824,30	399.859,44	299.894,58
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		499.824,30	399.859,44	299.894,58
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

Allegato c)

COMUNE DI CALDONAZZO

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	850.530,00 0,00			
	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	850.530,00	10.167,91	10.167,91	1,1955 %
1000000	Totale Titolo 1	850.530,00	10.167,91	10.167,91	1,1955 %
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	1.663.003,86	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	1.663.003,86	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	1.000.036,00	35.909,55	35.909,55	3,5908 %
3020000	Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	21.682,00	6.053,83	6.053,83	27,9210 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	34.260,00	0,00	0,00	0,0000 %
3040000	Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale	32.432,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	165.428,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	1.253.838,00	41.963,38	41.963,38	3,3468 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	1.297.098,75 1.297.098,75 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 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4040000	Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4050000	Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale	59.800,00	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
4000000	Totale Titolo 4	1.356.898,75	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5020000	Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5000000	Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	5.124.270,61	52.131,29	52.131,29	1,0173 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.767.371,86	52.131,29	52.131,29	1,3838 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.356.898,75	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	907.989,00 0,00			
	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	907.989,00	5.955,86	5.955,86	0,6559 %
1000000	Totale Titolo 1	907.989,00	5.955,86	5.955,86	0,6559 %
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	1.524.734,05	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	1.524.734,05	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	997.212,00	35.914,25	35.914,25	3,6015 %
3020000	Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	21.682,00	6.053,83	6.053,83	27,9210 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	31.581,00	0,00	0,00	0,0000 %
3040000	Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale	32.432,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	104.648,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	1.187.555,00	41.968,08	41.968,08	3,5340 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	62.600,00 62.600,00 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 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4040000	Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4050000	Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
4000000	Totale Titolo 4	62.600,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5020000	Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5000000	Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	3.682.878,05	47.923,94	47.923,94	1,3013 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.620.278,05	47.923,94	47.923,94	1,3238 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	62.600,00	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Pagina 5 di 7

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	895.912,00 0,00			
	Tipologia 101 - Imposte Tasse E Proventi Assimilati non accertati per cassa	895.912,00	0,00	0,00	0,0000 %
1000000	Totale Titolo 1	895.912,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	1.520.900,81	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	1.520.900,81	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	999.884,00	35.919,07	35.919,07	3,5923 %
3020000	Tipologia 200 - Proventi Derivanti Dall'Attività Di Controllo E Repressione Delle Irregolarità E Degli Illeciti	21.682,00	6.053,83	6.053,83	27,9210 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	31.581,00	0,00	0,00	0,0000 %
3040000	Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale	32.432,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	100.765,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	1.186.344,00	41.972,90	41.972,90	3,5380 %
	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200 - Contributi Agli Investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	62.600,00 62.600,00 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 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4040000	Tipologia 400 - Entrate Da Alienazione Di Beni Materiali E Immateriali	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
4050000	Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

COMUNE DI CALDONAZZO

23/02/2024

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)
4000000	Totale Titolo 4	62.600,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione Di Attivita' Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5020000	Tipologia 200 - Riscossione Di Crediti Di Breve Termine	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
5000000	Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	3.665.756,81	41.972,90	41.972,90	1,1450 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.603.156,81	41.972,90	41.972,90	1,1649 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	62.600,00	0,00	0,00	0,0000 %

* 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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMUNE DI CALDONAZZO

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	2024	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)	
			2025	2026	
1	Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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)	30,00	31,64	31,66
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'	90,56	94,24	94,69
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'	50,80		
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' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	51,70	53,80	54,06
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'	31,48		
3	Spesa di personale				
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	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) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,32	28,67	28,66

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2024	2025	2026
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' 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)	11,54	11,69	11,45
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile 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)	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)	5,59	2,73	2,74
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 (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	259,43	263,51	262,62
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)	20,84	21,58	21,71
5 Interessi passivi				

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2024	2025	2026
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")	0,14	0,12	0,09
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'	1,87	2,35	3,18
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'	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
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	30,21	0,00	0,00
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza 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)	407,01	0,00	0,00
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 '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)	2,45	0,00	0,00
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)	409,46	0,00	0,00
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')	0,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE			DEFINIZIONE			VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
			2024	2025	2026			
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')	0,00					
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')	0,00					
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')	100,00					
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)]	99,00					
8 Debiti finanziari								
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	19,00	19,00		19,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
			2024	2025	2026
8.2	Sostenibilita' 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 di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	2,79	2,88	2,86
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	133,14		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	5,94		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	11,43		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	27,82		
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			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2024	2025	2026
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)		
		0,00		
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		
		99,97	0,00	0,00
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 di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		33,08	34,43	34,59
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)		
		33,19	34,32	34,49

(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 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

(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.

(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.

COMUNE DI CALDONAZZO

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di
riscossione
Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali %)				Percentuale di riscossione entrate	
		2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	2024 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
1	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati	10,28	13,30	13,15	17,64	93,54	93,88
	Totale TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10,28	13,30	13,15	17,64	93,54	93,88
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20,11	22,33	22,33	30,06	72,82	56,40
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	20,11	22,33	22,33	30,06	72,82	56,40
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12,09	14,60	14,68	17,79	96,43	39,14
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,26	0,32	0,32	0,45	19,47	64,42
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,41	0,46	0,46	0,03	100,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,39	0,47	0,48	1,08	100,00	100,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2,00	1,53	1,48	3,16	97,32	86,97
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	15,16	17,39	17,42	22,51	92,71	49,22
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	15,68	0,92	0,92	11,53	100,00	44,92
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,31	100,00	22,28
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,58	100,00	69,42
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,72	0,00	0,00	3,51	100,00	100,00
	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	16,41	0,92	0,92	15,92	100,00	57,50
5	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Pagina 2

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali %)				Percentuale di riscossione entrate	
		2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	2024 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	100,00
50200	Tipologia 200 - Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,07	0,00	100,00
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,63	4,39	4,40	0,00	100,00	0,00
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,63	4,39	4,40	0,00	100,00	0,00
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	31,07	37,63	37,72	10,78	100,00	99,86
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	3,35	4,05	4,06	2,88	100,00	49,13
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	34,42	41,68	41,78	13,66	100,00	89,18
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	99,86	92,47	66,09

(*) 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.

COMUNE DI CALDONAZZO

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
e la capacita' dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

e la capacita'

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		Incidenza Missione/ Programma: 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/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV	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)
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione										
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	1,70	0,00	95,92	2,13	0,00	2,03	0,00	2,24	0,00	95,25
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	2,75	18,21	100,00	3,30	18,21	3,31	18,21	4,23	2,79	91,63
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2,60	7,29	100,00	3,56	7,29	3,58	7,29	3,66	0,51	90,21
01.04	PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,51	0,00	100,00	0,62	0,00	0,62	0,00	0,83	0,00	87,54
01.05	PROGRAMMA 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,24	0,00	100,00	1,18	0,00	1,18	0,00	4,09	2,58	83,73
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	2,80	14,31	100,00	3,48	14,31	3,49	14,31	4,33	1,73	93,29
01.07	PROGRAMMA 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,61	0,00	100,00	1,97	0,00	1,80	0,00	2,26	0,00	82,40
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	47,15
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	6,09	47,50	100,00	4,10	47,50	4,08	47,50	5,51	5,42	48,66
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	21,31	87,32	99,71	20,33	87,32	20,09	87,32	27,30	13,03	74,97
03.00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza										
03.01	PROGRAMMA 1 - Polizia locale e amministrativa	1,61	0,00	100,00	1,81	0,00	1,82	0,00	2,81	0,00	85,34
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1,61	0,00	100,00	1,81	0,00	1,82	0,00	2,81	0,00	85,34
04.00	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio										
04.01	PROGRAMMA 1 - Istruzione prescolastica	0,10	0,00	100,00	0,08	0,00	0,08	0,00	0,13	0,00	86,07
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1,67	0,00	100,00	2,06	0,00	2,08	0,00	3,51	0,79	54,08
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1,78	0,00	100,00	2,14	0,00	2,16	0,00	3,64	0,79	54,88
05.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali										
05.02	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,82	10,24	100,00	3,26	10,24	3,28	10,24	3,68	0,98	79,93
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2,82	10,24	100,00	3,26	10,24	3,28	10,24	3,68	0,98	79,93

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

e la capacita'

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		Incidenza Missione/ Programma: 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/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV	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)
06.00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
06.01	PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero	0,81	0,00	100,00	0,98	0,00	1,00	0,00	1,79	0,66	59,39
06.02	PROGRAMMA 2 - Giovani	0,05	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,10	0,00	41,15
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,87	0,00	100,00	1,05	0,00	1,07	0,00	1,89	0,66	58,14
07.00	MISSIONE 07 - Turismo										
07.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,68	0,00	100,00	0,83	0,00	0,83	0,00	0,90	0,00	51,79
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	0,68	0,00	100,00	0,83	0,00	0,83	0,00	0,90	0,00	51,79
08.00	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
08.01	PROGRAMMA 1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,43	0,00	100,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,69	0,00	65,85
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,43	0,00	100,00	0,10	0,00	0,10	0,00	0,69	0,00	65,85
09.00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
09.01	PROGRAMMA 1 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09.02	PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11,03	0,00	100,00	2,12	0,00	2,12	0,00	10,70	46,29	80,42
09.03	PROGRAMMA 3 - Rifiuti	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	100,00
09.04	PROGRAMMA 4 - Servizio idrico integrato	8,31	0,00	100,00	6,57	0,00	6,59	0,00	9,17	2,74	53,30
09.05	PROGRAMMA 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,16	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,23	0,00	65,35
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	19,51	0,00	100,00	8,82	0,00	8,85	0,00	20,11	49,03	62,90

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

e la capacita'

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		Incidenza Missione/ Programma: 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/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV	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)
10.00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'										
10.01	PROGRAMMA 1 - Trasporto ferroviario	0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,06	0,00	77,99
10.05	PROGRAMMA 5 - Viabilita' e infrastrutture stradali	4,52	2,44	100,00	4,60	2,44	4,76	2,44	12,29	33,08	86,78
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	4,60	2,44	100,00	4,69	2,44	4,85	2,44	12,34	33,08	86,72
11.00	MISSIONE 11 - Soccorso civile										
11.01	PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile	0,18	0,00	100,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,30	0,00	66,24
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,18	0,00	100,00	0,23	0,00	0,23	0,00	0,30	0,00	66,24
12.00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia										
12.01	PROGRAMMA 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5,89	0,00	100,00	7,27	0,00	7,29	0,00	7,93	0,00	80,09
12.03	PROGRAMMA 3 - Interventi per gli anziani	0,12	0,00	100,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,05	0,00	97,45
12.05	PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,25	2,43	44,53
12.07	PROGRAMMA 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,25	0,00	100,00	0,32	0,00	0,32	0,00	0,45	0,00	70,48
12.08	PROGRAMMA 8 - Cooperazione e associazionismo	0,18	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,19	0,00	87,67
12.09	PROGRAMMA 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,22	0,00	100,00	0,26	0,00	0,27	0,00	0,21	0,00	69,76
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6,68	0,00	100,00	8,19	0,00	8,22	0,00	9,09	2,43	79,12
14.00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'										
14.02	PROGRAMMA 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,45	0,00	60,45
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,07	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,45	0,00	60,45
16.00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
16.01	PROGRAMMA 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62	0,00	100,00
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,62	0,00	100,00

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

e la capacita'

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		Incidenza Missione/ Programma: 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/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV	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)
17.00	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17.01	PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche	0,93	0,00	100,00	0,09	0,00	0,04	0,00	0,21	0,00	42,67
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,93	0,00	100,00	0,09	0,00	0,04	0,00	0,21	0,00	42,67
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,35	0,00	100,00	0,44	0,00	0,44	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,60	0,00	0,00	0,70	0,00	0,61	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,04	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,99	0,00	35,03	1,15	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00
50.00	MISSIONE 50 - Debito pubblico										
50.02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,16	0,00	100,00	1,45	0,00	1,46	0,00	2,03	0,00	100,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	1,16	0,00	100,00	1,45	0,00	1,46	0,00	2,03	0,00	100,00
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	3,47	0,00	100,00	4,36	0,00	4,37	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	3,47	0,00	100,00	4,36	0,00	4,37	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	32,91	0,00	100,00	41,39	0,00	41,49	0,00	13,45	0,00	83,01
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	32,91	0,00	100,00	41,39	0,00	41,49	0,00	13,45	0,00	83,01

*) 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

COMUNE DI CALDONAZZO

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

Data di stampa :

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di 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)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti
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'	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente
	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'	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio Previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente
	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' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie
	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'	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio Previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	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) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio 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.

Pagina 8

COMUNE DI CALDONAZZO

[illegible]

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	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")	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio 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	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'	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio 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	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'	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio 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 Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio 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 in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza 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)	Stanziamenti di competenza / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) (EURO)	Bilancio Previsione	S	Investimenti diretti procapite
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 '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)	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (EURO)	Bilancio Previsione	S	Contributi agli investimenti procapite

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	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)	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (EURO)	Bilancio 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')	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente
	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')	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie
	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')	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito
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')	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio 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

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	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)] / Stanziamiento 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)]	Stanziamiento di cassa e di competenza (%)	Bilancio 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 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12
	8.2 Sostenibilita' 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)] / Stanziamiento di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (EURO)	Bilancio Previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio Previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto
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	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio Previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio

Quadro Sinottico

Bilancio di Previsione (2024, 2025 e 2026)

COMUNE DI CALDONAZZO

Macro Indicatore	Nome Indicatore	Calcolo Indicatore	Fase di osservazione e Unità di Misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione Indicatore
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio Previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.
	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)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione
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	Stanziamanti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio Previsione	S	Utilizzo del FPV
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 di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio 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 Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio Previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

23/02/2024

Esercizio 2024

COMUNE DI CALDONAZZO

Prov. TN

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0%		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		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		NO
--	--	----

COMUNE DI CALDONAZZO

PROSPETTO

INDICANTE

I PROVENTI

DEI BENI DI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE - ANNI 2024-2025-2026

(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			
TRASFERIMENTI CORRENTI				
TITOLO 2 -				
Tipologia 01 01				
	Contributo Provincia Autonoma di Trento Fondo specifici servizi comunali : vigilanza boschiva			
	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		11.370,00	11.632,00	11.900,00
TITOLO 3 -				
Tipologia 01 03				
	Proventi dalla gestione dei fabbricati			
	Canone di concessione di fabbricati			
	Proventi dalla gestione dei terreni			
	Canone di concessione di fondi rustici	7.370,00	7.540,00	7.713,00
Tipologia 01 01				
	Proventi dalla gestione dei boschi			
	Taglio ordinario boschi			
	Recupero spese fatturazione legname			
	Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio	4.000,00	4.092,00	4.187,00
	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				
TITOLO 4 -				
Tipologia 2 01				
	Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali			
	Contributo P.A.T. per strade forestali			
	Contributo P.A.T. per piano economico silvo-pastorale			
	Contributo P.A.T. per ristrutturazione edifici			

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2024	2025	2026
	Altri contributi P.A.T.....(specificare)			
	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 altri Enti per.....			
	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			
	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 Amministrazioni Locali (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	11.370,00	11.632,00	11.900,00

Missione 09		2024	2025	2026
Programma 09 05				
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
Spese correnti				
TITOLO 1 -		26.739,00	24.739,00	24.739,00
macroaggregato 01 Redditi da lavoro dipendente				
Retribuzione lorda inerente al personale adibito alla gestione di beni gravati da uso civico				
.....				
.....				
macroaggregato 02 Imposte e tasse				
Imposte e tasse				
macroaggregato 03 Acquisto di beni e servizi				
Acquisto carburanti e /o.....				
Spese contrattuali a carico dell'ente				
Spese per la fatturazione del legname e legna per assegnazione uso civico di legnatico		4.000,00		
Manutenzione ordinaria della viabilità		22.739,00	24.739,00	24.739,00
Manutenzione ordinaria di altri beni				
Spese tecniche				
Utenze				
macroaggregato 04 Trasferimenti correnti				
Spesa per adesione alla gestione associata del servizio di vigilanza boschiva				
Contributi a Consorzi di bonifica o miglioramento fondiario				
Versamenti alla Provincia per.....				
macroaggregato 10 Altre spese correnti				
Accantonamento miglorie boschive su provento tagli ordinari				
Assicurazioni				
Quota risorse rendita beni gravati da uso civico destinata al finanziamento di servizi pubblici e di attività di interesse comunale (articolo 10 L.P.14.06.2005 n. 6)				
Spese in conto capitale				
TITOLO 2 -				
macroaggregato 02 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
<i>(per la quota inerente la gestione di beni gravati da uso civico)</i>				
Acquisto di beni ed attrezzature				
Manutenzione straordinaria di beni ed automezzi				
Spese per acquisto di beni immobili				
Interventi su viabilità				
Manutenzione straordinaria di beni immobili				
Spese fatturazione per taglio straordinario di boschi				
Incarichi professionali esterni (spesa per la revisione piano di assestamento beni silvo pastorali)				
Spese per incremento attività finanziarie				
TITOLO 3 -				
macroaggregato 01 Acquisizione di attività finanziarie				

Missione 09				2024	2025	2026
Programma 09 05						
Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Rimborso prestiti						
TITOLO 4 -						
Chiusura anticipazioni a titolo non oneroso						
Rimborso di anticipazioni per le utilizzazioni boschive (fino a 5 anni) NON A TITOLO ONEROSO						
Rimborso di quota di capitale di mutui o prestiti						
Rimborso alla Provincia di anticipazioni superiori a 5 anni per						
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				26.739,00	24.739,00	24.739,00

ENTRATE	Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026	SPESA	Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
TITOLO 2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti				TITOLO 1 Spese correnti	26.739,00	24.739,00	24.739,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	11.370,00	11.632,00	11.900,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale			
TITOLO 4 Entrate in conto capitale				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 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
Totale	11.370,00	11.632,00	11.900,00	Totale	26.739,00	24.739,00	24.739,00
Avanzo di amministrazione FPV				Disavanzo di amministrazione FPV			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.370,00	11.632,00	11.900,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	26.739,00	24.739,00	24.739,00



COMUNE DI CALDONAZZO

PROVINCIA DI TRENTO

ALLEGATO C

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

L'articolo 11 del D.lgs n. 118/2011, come modificato dal D.lgs n.126/2014, prevede che al bilancio di previsione finanziario degli enti locali sia allegata, tra gli altri documenti, la Nota Integrativa, redatta secondo le modalità previste dal comma 5 del medesimo articolo. La Nota Integrativa è il documento nel quale debbono essere esplicitati i criteri e le modalità di definizione delle poste e dei fondi iscritti nel bilancio, nonché tutte le informazioni utili per la dimostrazione della quantificazione delle previsioni, con riferimento ai vincoli normativi, in attuazione dei principi contabili generali e applicati.

La norma individua il contenuto minimo della Nota Integrativa costituito da:

- 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. Il principio contabile applicato relativo alla programmazione (allegato 4/2 al Dlgs n. 118/2011 e s.m.i.), nell'analizzare i contenuti della Nota Integrativa prevede che tali criteri vengano esplicitati relativamente agli stanziamenti di entrata e di spesa per ciascuna delle annualità considerate nel bilancio, con riferimento alle disposizioni legislative vigenti, con particolare riguardo alle entrate tributarie e agli accantonamenti ai fondi di spesa. La Nota Integrativa deve inoltre analizzare l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti, come definite dal suddetto principio contabile applicato.
- 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, da 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, da 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. Tale elenco deve essere articolato secondo la differente natura delle risorse disponibili ed è predisposto con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione, attraverso l'indicazione degli articoli/capitoli e dei relativi investimenti.
- e) Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano 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 e organismi strumentali. Ai sensi dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Dlgs n. 267/2000, nel caso in cui i bilanci consuntivi degli enti e organismi strumentali non siano integralmente pubblicati sui siti internet, gli stessi dovranno essere allegati al bilancio dell'ente.
- 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.

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

I documenti di bilancio, sottoposti all'approvazione del Consiglio comunale, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). In particolare, in considerazione dal fatto che *"(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)"* (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- i documenti del sistema di bilancio attribuiscono le previsioni di entrata e di uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (principio n. 1 -Annualità);
- il bilancio è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (principio n. 2 - Unità);
- il sistema di bilancio comprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione nonché i valori finanziari riconducibili all'amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista nei rispettivi esercizi (principio n. 3 – Universalità; principio n. 5 - Veridicità e attendibilità; principio n. 9 – Prudenza);
- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (principio n. 4 - Integrità).
- la redazione dei documenti di programmazione è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali; si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (principio n.13 - Neutralità e imparzialità);

-il bilancio, come i documenti di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (principio n. 18 - Prevalenza della sostanza sulla forma);

-nel definire gli stanziamenti del nuovo documento contabile è stata considerata la continuità dell'attività gestionale, per cui esiste un legame tra i movimenti del precedente bilancio, compresa la situazione di pre-consuntivo, e le previsioni di bilancio. Gli effetti di un esercizio, anche se non completamente chiuso, si ripercuotono infatti comunque sulle decisioni di entrata e spesa dell'immediato futuro e ne rappresentano l'eredità contabile (principio n.10 – Coerenza e principio n. 11 – Continuità);

2. EREDITÀ CONTABILE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione sulla base dei dati di preconsuntivo, applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti. Le conclusioni di questa verifica hanno escluso la presenza di un disavanzo accertato o emergente, circostanza che avrebbe comportato l'iscrizione di una voce di pari importo tra le spese del nuovo bilancio. Partendo da questi dati e dalle informazioni al momento disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato del rendiconto 2022 e il risultato presunto 2023 non alterano il normale processo di pianificazione delle previsioni di entrata e uscita da destinarsi al nuovo bilancio.

Nel prospetto "Determinazione del risultato di amministrazione presunto" sono evidenziate le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	1.934.662,24
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	706.524,60
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	5.602.665,88
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	5.059.157,00
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00

(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	2.790,16
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	3.187.485,88
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	561.756,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	238.663,00
-	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	379.151,78
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	3.131.427,10
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	245.223,48
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti (fondo T.F.R. e fondo indennità fine mandato)	112.572,80
	B) Totale parte accantonata	357.796,28
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	605.666,23
	Vincoli derivanti da trasferimenti	265.448,81
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	871.115,04
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	186.161,93
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.716.353,85

3 EQUILIBRI DI BILANCIO

3.1 Equilibri finanziari e principi contabili

I documenti di bilancio sono stati predisposti rispettando le norme che impongono il pareggio tra gli stanziamenti complessivi in termini di competenza. Questa corrispondenza è stata ottenuta attraverso la valutazione sia dei principali flussi di risorse in entrata che delle corrispondenti previsioni di spesa (rispetto del principio n.15 - Equilibrio di bilancio). Gli stanziamenti del bilancio, avendo carattere autorizzatorio e identificando il limite per l'assunzione degli impegni durante la gestione, sono stati dimensionati in modo da garantire l'imputazione delle obbligazioni, sia attive che passive, nei rispettivi esercizi. Le corrispondenti previsioni tengono conto del fatto che, per obbligo di legge, le obbligazioni giuridicamente perfezionate devono essere imputate nell'esercizio in cui l'obbligazione andrà poi a scadere (rispetto del principio n.16 - Competenza finanziaria).

Per quanto riguarda infine il controllo sulla veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai servizi, di competenza del responsabile finanziario e finalizzato alla possibile iscrizione di queste poste negli stanziamenti di bilancio, si dà atto che la verifica è stata effettuata tenendo conto delle informazioni al momento disponibili.

La permanenza dell'equilibrio tra entrate e spese sarà oggetto di un costante monitoraggio tecnico in modo da garantire che durante la gestione, così come nelle variazioni di bilancio, vengano preservati gli equilibri di bilancio e mantenuta la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.

In sede di approvazione del bilancio i principi contabili consentono l'utilizzo della quota presunta del risultato di amministrazione costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate, mentre l'applicazione a bilancio delle altre componenti dell'avanzo di amministrazione è consentita solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto.

Il Bilancio di Previsione finanziario 2024-2026, chiude con i seguenti totali a pareggio, in termini di competenza:

Esercizio 2024 € 8.649.852,39 Esercizio 2025 € 6.877.839,89 Esercizio 2026 € 6.860.718,65

3.2 Previsioni di cassa

Il documento contabile deve essere redatto in termini di competenza e di cassa per il primo anno del triennio, mentre le previsioni dei due esercizi successivi concernono la sola competenza.

Come evidenziato nel prospetto "Quadro generale riassuntivo" a pagina 59 del bilancio di previsione, la previsione per l'esercizio 2024 presenta un saldo finale di cassa di € 2.099.300,35.

Secondo quanto previsto dall'articolo 166 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m. è stato iscritto nel bilancio di previsione un fondo di riserva di cassa di € 30.000,00 per ciascuno degli esercizi del triennio, corrispondente per l'esercizio 2024 allo 0,42% dello stanziamento di cassa delle spese finali (Titoli 1, 2 e 3) previste nell'esercizio.

3.3 Composizione ed equilibrio del bilancio corrente

Il bilancio è costruito distinguendo la parte corrente dagli investimenti, in considerazione della diversa natura e funzione dei due ambiti d'azione. In particolare, nel configurare il bilancio di parte corrente, composto dalle entrate e spese destinate a garantire il funzionamento dell'ente, è stata rispettata la regola che impone il pareggio, in termini di competenza, delle spese previste in ciascun anno con le corrispondenti risorse di entrata. Per attribuire gli importi ai rispettivi esercizi è stato seguito il criterio della competenza potenziata il quale prescrive che le entrate e le uscite correnti siano imputate negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni attive o passive.

Il conseguimento dell'equilibrio di parte corrente è raggiunto con il concorso del fondo pluriennale vincolato di entrata a copertura delle spese provenienti dal fondo pluriennale vincolato di spesa degli esercizi precedenti e attraverso l'impiego:

- con riferimento all'esercizio 2024, di una quota di € 29.800,00 dei proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni in materia edilizia e urbanistica per il finanziamento di spese per la manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, secondo quanto previsto dall'articolo 1, comma 460 della L. 11.12.2016, n. 232; nello specifico per la manutenzione ordinaria dell'edificio della scuola elementare, la manutenzione ordinaria di strade residenziali, la manutenzione dei parchi pubblici;
- con riferimento all'esercizio 2024, di una quota pari a € 8.247,20 dei canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel B.I.M. del Brenta, di cui all'articolo 1 bis 1, comma 15 quater della L.P. 6 marzo 1998, n. 4, destinata al finanziamento delle spese a carattere non ricorrente e segnatamente di una parte della spesa per l'incarico di consulenza per la realizzazione del progetto "Comunità Energetica" (vedasi al riguardo il Documento Unico di Programmazione 2024-2026); il Protocollo d'intesa sottoscritto in data 21 gennaio 2011, che ha dato attuazione all'articolo 1 bis 1, comma 15 septies, della L.P. n. 4/1998, stabilisce, all'articolo 14, che gli enti locali possono utilizzare i proventi derivanti dai canoni aggiuntivi per finanziare: *"b) la spesa corrente di natura una tantum e la spesa corrente afferente a progetti di sviluppo economico del territorio."*;
- con riferimento agli esercizi 2025 e 2026, di una quota rispettivamente di € 66.600,00 per ciascun esercizio del contributo provinciale ex Fondo investimenti minori, di cui € 26.000,00 a copertura degli oneri per il rimborso della quota capitale di ammortamento mutui.

EQUILIBRIO DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	53.235,36	48.531,84	48.531,84
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.767.371,86	3.620.278,05	3.603.156,81
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		48.531,84	48.531,84	48.531,84
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		52.131,29	47.923,94	41.972,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	99.964,86	99.964,86	99.964,86
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 35.047,20	- 62.600,00	- 62.600,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	38.047,20	62.600,00	62.600,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	3.000,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

3.4 Composizione ed equilibrio del bilancio di parte capitale

Le poste del bilancio in conto capitale, che si riferiscono alle entrate e uscite destinate a finanziare l'acquisto o la costruzione di beni o servizi di natura strumentale, sono separate da quelle di parte corrente al fine di garantire l'autonomo finanziamento di questi due comparti. In tale ambito è stata rispettata la regola che impone la completa copertura, in termini di stanziamento, delle spese previste con altrettante risorse in entrata. Le spese di investimento, una volta accertato il corrispondente finanziamento, saranno poi registrate negli anni in cui andranno a scadere le singole obbligazioni passive derivanti dal rispettivo contratto o convenzione.

EQUILIBRIO DI BILANCIO PARTE CAPITALE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	325.916,42	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
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	(-)	38.047,20	62.600,00	62.600,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	3.000,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.647.767,97	0,00	0,00
<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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	0,00	0,00

3.5 Utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

Al bilancio di previsione non sono state applicate quote vincolate o accantonate dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2023.

3.6. Vincolo obiettivi di finanza pubblica

Il comma 466 dell'articolo 1 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 prevedeva che *“a decorrere dall'anno 2017 le regioni, le province autonome di Trento e Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni devono conseguire il saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243. Ai sensi del comma 1-bis del medesimo articolo 9, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali. Non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.”*.

La legge di bilancio 2019 (L. n. 145/2018) ha eliminato il suddetto meccanismo. Il comma 821 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018 dispone che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. n. 118/2011. Il comma 821 citato, in sostanza obbliga gli enti a garantire solamente il mantenimento dell'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale, come indicato ai paragrafi 3.3 e 3.4 della presente Nota Integrativa.

Peraltro, con la delibera 20/2019 le Sezioni riunite della Corte dei Conti hanno evidenziato che rimane l'obbligo per gli enti territoriali di rispettare “il pareggio di bilancio” sancito dall'articolo 9, commi 1 e 1-bis, della L. 243/2012, anche quale presupposto per la contrazione di indebitamento finalizzato ad investimenti (art. 10 L. 243/2012), da interpretare secondo i principi di diritto enucleati dalla Corte Costituzionale nelle sentenze 247/2017, 252/2017 e 101/2018 (che hanno consentito l'integrale rilevanza del risultato di amministrazione applicato e del fondo pluriennale vincolato).

Al riguardo la Ragioneria Generale dello Stato ha chiarito, con la circolare n. 5/2020, mediante un'analisi della normativa costituzionale, che l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243), debba essere riferito all'intero comparto a livello regionale e nazionale e non a livello di singolo ente.

3.7 Consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è costituito per neutralizzare, o quanto meno ridurre, l'impatto negativo sugli equilibri di bilancio generati dalla presenza di situazioni di sofferenza nelle obbligazioni attive. In questo contesto, i crediti di dubbia esigibilità possono essere definiti come "posizioni creditorie per le quali esistono ragionevoli elementi che fanno presupporre un difficile realizzo connesso al simultaneo verificarsi di due distinte circostanze: incapacità di riscuotere e termini di prescrizione non ancora maturati". La dimensione iniziale del fondo crediti di dubbia esigibilità è data dalla somma dell'eventuale componente accantonata con l'ultimo rendiconto (avanzo già vincolato per il finanziamento dei crediti di dubbia esigibilità) integrata da un'ulteriore quota stanziata con il bilancio di previsione dell'esercizio precedente e non soggetta a impegno di spesa. Si tratta, pertanto, di coprire con adeguate risorse sia l'ammontare dei vecchi crediti in sofferenza (residui attivi di rendiconto o comunque riferibili ad esercizi precedenti) che i crediti in corso di formazione nell'esercizio (previsioni di entrata del nuovo bilancio). La dimensione definitiva del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (avanzo accantonato). Nella sostanza, si andrà a costituire uno specifico stanziamento di spesa assimilabile ad un fondo rischi con una tecnica contabile che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all'entità del fondo così costituito.

L'ammontare della voce "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, dalla loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi esercizi (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Riguardo ai crediti oggetto di accantonamento i principi contabili lasciano libertà di scelta delle tipologie di entrata su cui calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Nello specifico il fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente iscritto nel bilancio di previsione 2024-2026 è stato calcolato secondo i seguenti criteri:

- sono state individuate le seguenti entrate oggetto di svalutazione: entrate derivanti dall'accertamento dell'evasione tributaria, proventi del servizio idrico integrato (canoni acquedotto, canoni fognatura insediamenti civili e canoni depurazione insediamenti civili), canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi pubblici, canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria, rette dell'asilo nido, sanzioni amministrative per violazione di regolamenti e ordinanze comunali, sanzioni amministrative per violazioni del codice della strada, prendendo a riferimento il capitolo di entrata;
- è stato utilizzato, per ciascuna entrata, il criterio della media semplice tra il totale degli incassi in conto competenza dell'esercizio X + gli incassi dell'esercizio X+1 in conto residui X rapportati agli accertamenti dell'esercizio X, con riferimento al quinquennio 2018-2022;
- le sanzioni per violazioni amministrative e per violazioni del Codice della Strada, che per effetto delle previsioni della convenzione per il Servizio di Polizia locale sovracomunale valide sino all'anno 2019 venivano incassate dal Comune di Pergine Valsugana e trasferite al Comune di competenza

e dunque erano accertate per cassa, la percentuale di accantonamento è stata calcolata con riferimento al non riscosso dell'esercizio 2020, dell'esercizio 2021 e dell'esercizio 2022;

- per il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi pubblici, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento è stata calcolata con riferimento alle risultanze della Tassa per l'occupazione degli spazi e aree pubbliche relativamente all'anno 2018 e con riferimento al Canone per l'occupazione degli spazi e aree pubbliche per gli anni 2019 e 2020;
- per il canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento relativamente al triennio 2018-2020 è stata calcolata con riferimento alle risultanze dell'Imposta comunale sulla pubblicità;
- per il canone mercatale, applicato a decorrere dall'anno 2021, la percentuale di accantonamento relativamente al triennio 2018-2020 è stata calcolata con riferimento alle risultanze del canone di posteggio per l'esercizio del commercio sulle aree pubbliche;
- sono state escluse dal calcolo le voci previste dalla normativa, ovvero:
 - a. crediti da altre amministrazioni pubbliche (Titolo II e titolo IV entrata);
 - b. crediti assistiti da fidejussione;
 - c. entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7, sono accertate per cassa;
 - d. entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale (in questo caso il fondo crediti di dubbia esigibilità viene accantonato dall'ente beneficiario finale);
- non è stato effettuato accantonamento relativamente alle altre entrate correnti, che non presentano morosità o comunque non presentano morosità significative.

Non è stato previsto in bilancio, non sussistendone i presupposti, il fondo crediti di dubbia esigibilità di parte capitale.

La composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità è evidenziata nello specifico allegato al bilancio di previsione 2024-2026.

Fondo crediti di dubbia esigibilità	2024	2025	2026
F.C.D.E. – parte corrente	€ 52.131,29	€ 47.923,94	€ 41.972,90
F.C.D.E.– parte capitale	0,00	0,00	0,00

4. CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

4.1 Stanziamenti di entrata e attendibilità delle previsioni

Le previsioni di bilancio sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Gli stanziamenti di entrata sono stati valutati in base ai rispettivi andamenti storici, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n. 8 - Congruità).

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE				
		PREV.DEF. 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	54.136,75	53.235,36	48.531,84	48.531,84
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	652.387,85	325.916,42	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	690.938,28	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	849.817,00	850.530,00	907.989,00	895.912,00
2	Trasferimenti correnti	1.761.085,92	1.663.003,86	1.524.734,05	1.520.900,81
3	Entrate extratributarie	1.285.738,00	1.253.838,00	1.187.555,00	1.186.344,00

4	Entrate in conto capitale	1.494.191,01	1.356.898,75	62.600,00	62.600,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
	Totale Titoli	7.237.261,93	8.270.700,61	6.829.308,05	6.812.186,81
	Totale generale delle entrate	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65

Nei successivi paragrafi si analizzano i criteri seguiti per quantificare le previsioni dei vari tipi di entrata e attribuire gli stanziamenti, così ottenuti, ai rispettivi esercizi di competenza.

4.2 Tributi

Le risorse di questa natura sono costituite da imposte, tasse e proventi assimilati (Tip.101/E). Per questa tipologia di entrate, ma solo in determinati casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, differenti dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata all'esercizio in cui il credito diventerà realmente esigibile.

In particolare:

- *tributi. I ruoli ordinari sono stanziati nell'esercizio di formazione, fermo restando il possibile accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità di una quota percentuale del gettito stimato. Con riferimento ai ruoli emessi prima dell'entrata in vigore dei nuovi principi e nella sola ipotesi in cui l'ente abbia iniziato a contabilizzare queste entrate per cassa (accertamento sull'incassato invece che per l'intero ammontare del ruolo) è prevista una deroga che consente di applicare il precedente criterio di cassa, e questo fino all'esaurimento delle poste pregresse;*
- *sanzioni ed interessi correlati ai ruoli coattivi. Qualunque sia la data della loro effettiva emissione (pregressi o futuri), saranno accertate per cassa;*

- *tributi riscossi per autoliquidazione dei contribuenti. Possono essere accertati, e quindi previsti nel documento contabile triennale, sulla base delle riscossioni che si stima saranno effettuate entro la chiusura del rendiconto.*

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. n. 160/2019 ha stabilito, a partire dall'1.1.2021, l'abrogazione dell'Imposta sulla Pubblicità, del Canone (alternativo all'Imposta) sulla Pubblicità, della Tassa per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e del Canone per l'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e la loro sostituzione con il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e con il Canone per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile – Canone Unico (di natura patrimoniale e non tributaria). Per effetto della succitata modifica legislativa, le entrate tributarie iscritte nel bilancio di previsione sono rappresentate pressochè esclusivamente dall'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.).

Il gettito dell'I.M.I.S. di competenza, per la quale per il 2024 non sono previste variazioni delle aliquote e delle detrazioni rispetto all'anno 2023, è previsto, per l'anno 2024, nell'ammontare di € 826.985,00, tenuto conto degli interventi di edificazione delle aree residenziali, delle possibili compensazioni per indebiti pagamenti effettuati negli anni precedenti e dell'impatto della modifica normativa riguardo la fattispecie "abitazione principale", introdotta dall'articolo 2, comma 2, della L.P. n. 20/2022. Per gli anni 2025 e 2026 il gettito dell'imposta è stato previsto nell'ammontare di € 892.985,00, prevedendo, per conseguire il pareggio di bilancio, un aumento delle aliquote IMIS nel caso in cui non fosse confermata la quota integrativa del contributo provinciale sul fondo perequativo destinata a sostegno della spesa corrente dei comuni, prevista nel Protocollo di Intesa in materia di finanza locale sottoscritto il 7 luglio 2023 soltanto relativamente all'anno 2024.

L'ente non ha previsto l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF.

4.3 Trasferimenti correnti

Appartengono a questa tipologia di entrata i trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche (Tip.101/E), da famiglie (Tip.102/E), da imprese (Tip.103/E), da istituzioni sociali private al servizio delle famiglie (Tip.104/E) e i trasferimenti dall'unione europea e dal resto del mondo (Tip.105/E).

Le entrate da trasferimenti correnti (titolo 2°) iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026 concernono esclusivamente la Tipologia 101 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche".

Il trasferimento provinciale sul fondo perequativo/fondo di solidarietà è stato quantificato considerando invariate le varie quote che compongono il trasferimento, fatta eccezione per la decurtazione corrispondente alla quota di interessi sui mutui oggetto dell'operazione di estinzione anticipata effettuata nell'anno 2015, quota che diminuisce di anno in anno; analogamente per quanto riguarda i trasferimenti compensativi per le esenzioni e agevolazioni IMIS (trasferimento relativo alla esenzione dell'abitazione principale e pertinenze, trasferimento compensativo per le agevolazioni tariffarie applicate ai fabbricati del gruppo catastale D e ai fabbricati strumentali all'attività agricola, trasferimento compensativo per l'esenzione

delle Cooperative sociali e ONLUS, trasferimento per la modifica della rendita dei fabbricati gruppi “D imbullonati”). Sono stati previsti il contributo a copertura degli oneri derivanti dagli adeguamenti stipendiali del personale in base all’accordo sindacale provinciale sottoscritto il 13 febbraio 2023 (“progressioni orizzontali”), il contributo per gli oneri derivanti dalle aspettative e dai permessi degli amministratori e il contributo per il servizio di biblioteca intercomunale, quest’ultimo nella stessa misura dell’anno 2023. Limitatamente all’esercizio 2024 è stata inserita la quota integrativa del fondo perequativo destinata a sostegno della spesa corrente dei comuni per l’importo di € 125.140,26.

Il contributo provinciale per il servizio di asilo nido è stato quantificato considerando la frequenza di n. 40 bambini per nove mesi e di n. 39 bambini per due mesi, corrispondenti alla piena copertura dei posti disponibili e secondo le misure del contributo provinciale di € 7.406,50/bambino per il servizio a tempo pieno e di € 5.554,88/bambino per il servizio utilizzato a tempo parziale, fissate nel Protocollo di intesa in materia di finanza locale sottoscritto il 7 luglio 2023.

La Provincia Autonoma di Trento con circolare dd. 2 marzo 2018, a seguito osservazioni formulate dalla Corte dei Conti, ha dato indicazione ai Comuni di far figurare nel bilancio di previsione la decurtazione annuale del contributo sull’ex fondo investimenti minori effettuata a partire dall’esercizio 2018 a titolo di recupero dei finanziamenti concessi per l’operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni ai sensi dell’articolo 22 della L.P. n. 14/2014, pari, per il Comune di Caldonazzo, a € 73.772.46., inserendo nel bilancio – a titolo compensativo – una voce di pari ammontare nel titolo IV della spesa “Rimborso di prestiti”.

I contributi dell’Agenzia del Lavoro della P.A.T. per l’attuazione dei Progetti Intervento 19 sono stati quantificati tenendo conto dei criteri di assegnazione stabiliti dalla Provincia Autonoma di Trento, ovvero 70% del costo dei lavoratori, 13% del contributo sul costo della manodopera per il coordinatore di cantiere, 100% del costo per i buoni pasto e il contributo al fondo sanitario dei lavoratori.

Gli introiti derivanti dalla compartecipazione dei Comuni di Calceranica al Lago e di Tenna nelle gestioni associate del Servizio Segreteria, del Servizio Finanziario e Tributi e del Servizio Tecnico, nel Progetto Intervento 3.3.D. “custodia e vigilanza” e nel Servizio di biblioteca intercomunale sono stati previsti in bilancio sulla base degli appositi prospetti di riparto, redatti secondo quanto previsto dalle rispettive convenzioni.

Il gettito proveniente dal 5 per mille dell’IRPEF è stato previsto in misura corrispondente al gettito dell’esercizio 2022 (riferito all’anno d’imposta 2020, destinato dai contribuenti con le dichiarazioni dei redditi presentate nel 2021).

4.4 Entrate extratributarie

Rientrano in questo titolo la vendita di beni e servizi che derivano dalla gestione dei beni (Tip.100/E), i proventi dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità o degli illeciti (Tip.200/E), gli interessi attivi (Tip.300/E), le altre entrate da redditi da capitale (Tip.400/E) e i rimborsi e altre entrate correnti (Tip.500/E).

Le previsioni di bilancio sono state formulate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. In particolare ed entrando quindi nello specifico:

- gestione dei servizi pubblici. I proventi sono stati previsti nell'esercizio in cui il servizio viene reso all'utenza;
- interessi attivi. Vengono previsti nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica risulterà esigibile, applicando quindi il principio generale. (l'accertamento degli interessi di mora segue invece il criterio di cassa, per cui le entrate di questa natura sono stanziabili nell'esercizio in cui si stima avverrà l'incasso);
- gestione dei beni. Le risorse per canoni di locazione, affitto o concessione sono state di previste come entrate di parte corrente nell'esercizio in cui il credito diventerà esigibile, secondo la scadenza prevista per il pagamento dei canoni nei contratti o negli atti di concessione. I canoni sono stati aggiornati in base alla variazione dell'indice ISTAT FOI, ove previsto nei relativi contratti o atti di concessione. I proventi derivanti dalla vendita di legname sono quantificati in base ai tempi previsti per le operazioni di taglio e misurazione delle sorti legnose, in applicazione dell'articolo 1472 del Codice Civile.
- il provento del Canone Unico Patrimoniale è stato quantificato tenuto conto dell'invarianza delle tariffe per quanto riguarda il Canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (€ 3.475,00 annui) e il Canone mercatale (€ 22.691,00 annui), mentre per quanto concerne il provento del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile (€ 17.846,00 per l'esercizio 2024, € 18.044,00 per l'esercizio 2025 e € 18.247,00 per l'esercizio 2026) si è tenuto conto dell'adeguamento secondo l'indice ISTAT della tariffa del canone per le occupazioni con le reti delle aziende distributrici dei servizi pubblici.

4.5 Entrate in conto capitale

Le risorse di questa tipologia, salvo deroghe espressamente autorizzate dalla legge, sono destinate al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti), rendendo così effettivo il vincolo di destinazione dell'entrata alla copertura di una spesa della stessa natura. Sono comprese in questo titolo i tributi in conto capitale (Tip.100/E), i contributi agli investimenti (Tip.200/E), i trasferimenti in conto capitale (Tip.300/E), le entrate da alienazione di beni materiali e immateriali (Tip.400/E), cui va aggiunta la voce residuale delle altre entrate in conto capitale (Tip.500/E).

Le risorse disponibili sono state individuate applicando il principio della competenza finanziaria potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile. Questo criterio è stato adottato per ciascun anno del triennio autorizzatorio.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico, le entrate che derivano da:

- Trasferimenti in conto capitale. Sono state previste, di norma, negli esercizi in cui si ritiene diventerà esigibile l'obbligazione giuridica posta a carico del soggetto concedente (criterio generale). Nel caso di trasferimenti in conto capitale da altri enti pubblici è richiesta la concordanza tra l'esercizio di impegno del concedente e l'esercizio di accertamento del ricevente, purché la relativa informazione sia messa a disposizione da parte dell'ente ricevente in tempo utile;
- Alienazioni immobiliari. Il diritto al pagamento del corrispettivo, di importo pari al valore di alienazione del bene stabilito dal contratto di compravendita, si perfeziona nel momento del rogito con la conseguenza che la relativa entrata è stanziabile nell'esercizio in cui si prevede verrà a concretizzarsi questa condizione;
- Alienazione di beni non immobiliari. L'obbligazione giuridica attiva nasce con il trasferimento della proprietà del bene, con la conseguenza che l'entrata sarà accertata, e quindi prevista in bilancio, nell'esercizio in cui sorge il diritto per l'ente a riscuotere il corrispettivo in base a quanto stabilito dal contratto di vendita;
- Cessione diritti superficie e concessione di diritti patrimoniali. La previsione relativa al canone conseguente all'avvenuta cessione del diritto di superficie o alla concessione di diritti su beni demaniali o patrimoniali, sorto in base al corrispondente rogito notarile, è stanziata negli esercizi in cui verrà a maturare il diritto alla riscossione del credito (obbligazione pecuniaria);
- Permessi di costruire (oneri di urbanizzazione). L'entrata che ha origine dal rilascio del permesso viene prevista secondo il criterio di cassa.

Di seguito si riporta l'elenco delle risorse disponibili del Titolo 4 stanziate nel bilancio di previsione 2024-2026, incluse le entrate destinate al finanziamento delle spese impegnate nell'esercizio 2023 e precedenti reimputate all'esercizio 2024 e al netto delle entrate destinate in parte corrente (vedasi, al riguardo, il paragrafo 3.3).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLO 4)

Descrizione	2024	2025	2026
Contributo dello Stato ex art. 1, c. 29-bis, L. 160/2019 (P.N.R.R. Misura 2.4.2)	44.219,35		
Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.1. "esperienza del cittadino"	1.756,80		
Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.4 "estensione pattaforme i.d."	14.000,00		
Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.4.3 "adozione APP IO"	5.103,00		
Contributo dello Stato P.N.R.R. Misura 1.3.1 "piattaforma nazionale digitale dati"	10.172,00		
Contributi provinciali sul fondo per gli investimenti programmati dai Comuni	292.221,31		

Contributi provinciali sul fondo di riserva del fondo investimenti programmati dai Comuni	138.337,47		
Contributi della Comunità Alta Valsugana e Bernstol sul Fondo Strategico T.	128.764,16		
Contributo della Comunità Alta Valsugana e Bernstol canoni ambientali	455.150,98		
Contributo della Comunità Alta Valsugana e Bernstol con avanzo di amm.ne	99.944,48		
Canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico	81.556,00		
Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni per violazioni urbanistiche	30.000,00		
Totali	1.318.851,55	0,00	0,00

4.6 Entrate da riduzione di attività finanziarie

Rientrano in questo titolo le alienazioni di attività finanziarie, la riscossione di crediti, altre entrate per riduzione di attività finanziarie, ad esempio: alienazioni di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale, riscossione di crediti a tasso agevolato da amministrazioni pubbliche, ecc. Come per le entrate del titolo 4°, le entrate da riduzione di attività finanziarie sono destinate ex lege al finanziamento delle spese di investimento.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

4.7. Assunzione di mutui e prestiti

Le risorse di questa tipologia, contabilizzate al titolo 6 del bilancio di previsione, sono destinate unicamente al finanziamento degli acquisti di beni o servizi durevoli (investimenti). Le entrate derivanti dall'assunzione di prestiti sono accertate nel momento in cui è stipulato il contratto di mutuo o di prestito o, se previsto dalla legge, a seguito del provvedimento di concessione del prestito e sono imputate all'esercizio nel quale la somma oggetto del prestito è esigibile (quando il soggetto finanziatore rende disponibili le somme oggetto del finanziamento); generalmente la somma è esigibile al momento della stipula del contratto o dell'emanazione del provvedimento di concessione.

Nel triennio 2024-2026 non è prevista l'assunzione di mutui o l'emissione di prestiti obbligazionari, né il ricorso ad altre forme di indebitamento. Parimenti non è previsto il ricorso ad alcun strumento di finanza innovativa, quali: prestiti obbligazionari e mutui con rimborso del capitale in

un'unica soluzione (bullet), indebitamento in valute diverse dall'euro, operazioni derivate finalizzate alla ristrutturazione del debito, operazioni di cartolarizzazione, operazioni di gestione del debito tramite utilizzo di strumenti derivati.

4.8 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Il titolo 7 del bilancio comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip.100/E). La previsione, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità che saranno estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale previsione di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto stanziamento in uscita (chiusura di anticipazioni), indica la stima dell'ammontare massimo dell'anticipazione che l'ente può legittimamente utilizzare in ciascuno degli esercizi. Il criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce lo stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà a perfezionarsi, diventando così effettivamente esigibile. Al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16 prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 è previsto uno stanziamento di € 300.000,00 per ciascun esercizio del triennio per l'utilizzo e l'estinzione dell'anticipazione di tesoreria. Gli importi stanziati rientrano nel limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (prendendo dunque a riferimento: il 2022 per l'esercizio 2024 il 2023 per l'esercizio 2025, il 2024 per l'esercizio 2026), afferenti i primi tre titoli del bilancio, di cui all'articolo 222 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m. e ai sensi dell'articolo 1 del D.P.P. 21 giugno 2007, n. 14-94/Leg.

Lo stanziamento viene effettuato a titolo puramente precauzionale: le disponibilità di cassa infatti hanno sempre permesso di non dover fare ricorso alle anticipazioni di tesoreria e l'attuale livello di liquidità consente di ritenere che anche per il triennio 2024-2026, con un ponderato impiego dell'avanzo di amministrazione, non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni di tesoreria.

4.9 Entrate per conto di terzi e partite di giro

I Servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale gli stanziamenti di bilancio per le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

4.10 Il fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale e agli incarichi legali.

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 bilancio di previsione 2024-2026 è pari a:

FPV	2024	2025	2026
FPV – parte corrente	€ 53.235,36	€ 48.531,84	€ 48.531,84
FPV – parte capitale	€ 325.916,42	0,00	0,00

5 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE SPESE

5.1 Stanziamenti di spesa e sostenibilità delle previsioni

Come per le entrate anche le previsioni sulle spese sono la conseguenza di una valutazione sui flussi finanziari, talvolta integrata anche da considerazioni di tipo economico. Sono state prese in considerazione solo le operazioni che si svolgeranno nel periodo di riferimento evitando, nel contempo, sottovalutazioni e sopravvalutazioni delle singole poste di spesa (principio di attendibilità).

Le stime sulle spese sono state precedute da un'analisi di tipo storico e programmatico e accompagnate, ove ritenuto necessario, anche da altri parametri obiettivi di riferimento e questo al fine di rendere affidabili i documenti predisposti (attendibilità). Le previsioni sono state formulate rispettando le norme che disciplinano la redazione dei modelli contabili (principio di correttezza).

Gli importi sono stati previsti con un adeguato grado di precisione pur preventivando, durante la gestione, il ricorso a possibili adattamenti.

Il bilancio, infatti, essendo per sua natura "di previsione" non può essere costruito come un sistema articolato di documenti immodificabili. Dal punto di vista prettamente contabile, l'esigenza di adattare progressivamente le previsioni alla mutevole realtà ha trovato riscontro nell'avvenuta adozione di uno strumento ordinario, come il fondo di riserva, che garantisce la disponibilità di un certo ammontare di risorse utilizzabili per fronteggiare le spese prodotte da eventi imprevedibili o straordinari (rispetto del principio n. 7 - Flessibilità).

Le previsioni, con le spiegazioni di metodo e contenuto riportate nei punti che seguono, sono state valutate anche in base agli andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento degli equilibri di bilancio (rispetto del principio n. 8 - Congruità).

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE				
		PREV.DEF. 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Disavanzo di amministrazione				
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto				
1	Spese correnti	4.118.612,76	3.755.689,56	3.631.445,03	3.614.323,79

2	Spese in conto capitale	2.438.755,19	1.647.767,97	0,00	0,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	99.964,86	99.964,86	99.964,86	99.964,86
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	600.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.246.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00	2.846.430,00
	Totale Titoli	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65
	Totale generale delle Spese	8.634.724,81	8.649.852,39	6.877.839,89	6.860.718,65

5.2 Spese correnti

Le spese di questa natura comprendono i redditi da lavoro dipendente (Macro.101/U), le imposte e tasse a carico dell'ente (Macro.102/U), l'acquisto di beni e servizi (Macro.103/U), i trasferimenti correnti (Macro.104/U), gli interessi passivi (Macro.107/U), le spese per redditi da capitale (Macro.108/U), i rimborsi e le poste correttive delle entrate (Macro.109/U), a cui vanno aggiunte, come voce residuale, le "altre spese correnti" (Macro.110/U), voce che include il fondo pluriennale vincolato di parte corrente e i fondi e gli accantonamenti di parte corrente.

In taluni casi, la norma contabile consente di adottare dei criteri di registrazione, e quindi di previsione, differenti dal principio generale che prescrive l'imputazione dell'obbligazione giuridicamente perfezionata nell'esercizio in cui l'uscita diventerà esigibile.

In particolare, ed entrando quindi nello specifico:

- Trattamenti fissi e continuativi (personale). Questa previsione, legata a voci con una dinamica salariale predefinita dalla contrattazione collettiva provinciale, è stanziata nell'esercizio in cui è prevista la relativa liquidazione e questo anche nel caso di personale comandato pagato dall'ente che beneficia della prestazione. In quest'ultima circostanza, il relativo rimborso è previsto nella corrispondente voce di entrata;

- Rinnovi contrattuali (personale). La stima del possibile maggior esborso, compresi gli oneri riflessi a carico dell'ente e quelli che derivano dagli eventuali effetti retroattivi, è imputabile all'esercizio di sottoscrizione del contratto collettivo, salvo che quest'ultimo non preveda il differimento nel tempo degli effetti economici;

- *Trattamento accessorio (personale).* Questi importi sono stanziati nell'esercizio in cui diventeranno effettivamente esigibili dagli aventi diritto, anche se si riferiscono a prestazioni di lavoro riconducibili ad esercizi precedenti, con utilizzo della posta del "fondo pluriennale vincolato", che consente di reimputare l'impegno ad un altro esercizio purché la relativa spesa sia stata interamente finanziata nell'esercizio in cui sorge l'originaria obbligazione;
- *Acquisti con fornitura intrannuale (beni e servizi).* Questo tipo di fornitura, se destinata a soddisfare un fabbisogno di parte corrente, fa sorgere un'obbligazione passiva il cui valore è attribuito all'esercizio in cui si prevede sarà adempiuta completamente la prestazione;
- *Acquisti con fornitura ultrannuale (beni e servizi).* Le uscite di questa natura, come nel caso di contratti di somministrazione periodica di durata ultrannuale, sono attribuite, pro quota, agli esercizi in cui sarà evasa la parte di fornitura di competenza di quello specifico anno;
- *Aggi sui ruoli (beni e servizi).* È prevista nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate sono accertate e per un importo pari a quello contemplato dalla convenzione stipulata con il concessionario;
- *Utilizzo beni di terzi (beni e servizi).* La spesa relativa all'utilizzo di beni di terzi, come ad esempio le locazioni e gli affitti passivi, è prevista a carico degli esercizi in cui l'obbligazione giuridica passiva viene a scadere, con il diritto del proprietario a percepire il corrispettivo pattuito;
- *Contributi in conto gestione (trasferimenti correnti).* Sono stanziati nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato l'atto amministrativo di concessione oppure, più in generale, nell'anno in cui il diritto ad ottenere l'erogazione del contributo si andrà a perfezionare. Infatti, se è previsto che l'atto di concessione debba indicare espressamente le modalità, i tempi e le scadenze dell'erogazione, la previsione di spesa si adegua a tale prospettiva, attribuendo così l'importo agli esercizi in cui l'obbligazione verrà effettivamente a scadere;
- *Oneri finanziari su mutui e prestiti (interessi passivi).* Sono previsti e imputati negli esercizi in cui andrà a scadere ciascuna obbligazione giuridica passiva. Dal punto di vista economico si tratta della remunerazione sul capitale a prestito che sarà liquidato all'istituto concedente sulla base del piano di ammortamento;
- *Conferimento di incarichi a legali (beni e servizi).* Questa tipologia di spesa, la cui esigibilità non è determinabile a priori, è provvisoriamente imputata all'esercizio in cui il contratto di prestazione d'opera intellettuale è firmato ed in deroga quindi al principio della competenza potenziata. Si tratta di un approccio adottato per garantire l'iniziale copertura e poi effettuare, in sede di riaccertamento dei residui passivi a rendiconto, la re-imputazione della spesa all'esercizio nel quale la prestazione del legale viene completata (normalmente all'emissione della sentenza dell'organo giudicante). Quest'ultima operazione comporta il ricorso alla tecnica del fondo pluriennale vincolato analogamente a quanto avviene per il trattamento accessorio del personale.

Le previsioni inerenti la spesa per le utenze dell'energia elettrica e del gas naturale sono state formulate sulla base delle tariffe applicate dai fornitori per il mese di ottobre 2023, secondo i parametri della convenzione APAC per l'energia elettrica e della convenzione CONSIP "Gas Naturale 15 bis" – lotto 4.

Le previsioni di spesa per acquisto di beni e servizi (Macro.103/U) per gli esercizi 2025 e 2026, ove del caso, sono state aggiornate del 2,3%, secondo il Tasso di inflazione programmata (TIP) per l'anno 2024 previsto dalla Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza deliberata dal Consiglio dei Ministri il 27.9.2023.

Le spese correnti riepilogate secondo i macro-aggregati sono così previste:

Macroaggregati di spesa	PREVISIONI DI BILANCIO			
	Previsione esercizio 2024	Incidenza percentuale - esercizio 2024	Previsione esercizio 2025	Previsione esercizio 2026
Redditi da lavoro dipendente	908.541,19	24,19	925.355,49	921.821,49
Imposte e tasse a carico dell'ente	95.603,00	2,55	95.819,00	96.250,00
Acquisto di beni e servizi	2.078.673,24	55,35	1.961.385,76	1.959.146,56
Trasferimenti correnti	385.501,00	10,26	367.798,00	364.541,00
Trasferimenti di tributi				
Fondi perequativi				
Interessi passivi	5.356,00	0,14	4.249,00	3.143,00
Altre spese per redditi da capitale				
Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.281,00	0,17	4.750,00	4.750,00
Altre spese correnti	275.734,13	7,34	272.087,78	264.671,74
TOTALE	3.755.689,56	100,00	3.631.445,03	3.614.323,79

5.3 Fondi di riserva

Fondo di riserva per le spese correnti – il fondo di riserva per le spese correnti è iscritto in bilancio per € 30.000,00 per ciascun esercizio del triennio. Sono rispettati i limiti previsti dall'art. 166 del TUEL, in base al quale lo stanziamento non deve essere inferiore allo 0,30 e non può superare il 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

Non viene previsto il fondo di riserva per spese in conto capitale.

Fondo di riserva di cassa: con la contabilità armonizzata, a seguito della reintroduzione della previsione di cassa, è stato previsto l'obbligo di stanziare nel primo esercizio del bilancio di previsione finanziario un fondo di riserva di cassa, non inferiore allo 0,2 per cento dello stanziamento di cassa delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo (art. 166 comma 2-quater TUEL): lo stanziamento iscritto in bilancio, rispettoso di tale limite, ammonta a € 30.000,00.

5.4 Altri fondi e accantonamenti

Indennità di fine mandato. Nel bilancio di previsione 2024-2026 è stanziato il fondo per l'accantonamento dell'indennità di fine mandato di cui all'articolo 68-ter della L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e s.m., per l'ammontare di € 3.516,00 per l'anno 2024 e di € 1.465,00 per l'anno 2025.

Fondo di garanzia debiti commerciali. *I commi 859 e 862 dell'articolo 1 della L. 30 dicembre 2018 n. 145, dispongono che a partire dall'anno 2021 le amministrazioni pubbliche diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, che adottano la contabilità finanziaria, sono obbligate a stanziare nella parte corrente del proprio bilancio, con delibera di giunta o del consiglio di amministrazione, un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione, per un importo compreso tra l'1 e il 5 per cento degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi, qualora il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente, fermo restando che la suddetta misura non si applica se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al medesimo articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio; gli enti sono obbligati ad effettuare l'accantonamento anche nel caso in cui presentino un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.*

Il Comune di Caldonazzo nell'anno 2023 ha presentato un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti positivo (- 3 giorni) e un debito commerciale residuo scaduto di € 17.003,60, inferiore al 5% dell'ammontare delle fatture ricevute nell'anno (€ 2.060.394,07); di conseguenza non è tenuto ad effettuare accantonamenti al Fondo di garanzia debiti commerciali.

5.5 Spese in conto capitale

Rientrano in questo contesto gli investimenti fissi lordi (Macro.202/U), i contributi agli investimenti (Macro.203/U), i trasferimenti in conto capitale (Macro.204/U) e la voce delle altre spese in conto capitale (Macro.205/U). Gli interventi per l'acquisto o la realizzazione di beni strumentali sono stati previsti negli esercizi in cui andranno a scadere le singole obbligazioni derivanti dal rispettivo contratto o convenzione. Per gli interventi che non richiedono la stima dei tempi di realizzazione (cronoprogramma) l'imputazione ai rispettivi esercizi è stata effettuata secondo il principio generale, in corrispondenza della prevista esigibilità della spesa.

Con riguardo alle norme contabili prese in considerazione durante la stesura del bilancio, si evidenzia quanto segue:

- Finanziamento dell'opera. La copertura delle spese d'investimento deve sussistere fin dall'inizio e per l'intero importo della spesa e questo anche in presenza di una situazione che preveda l'assunzione degli impegni su più esercizi, secondo il criterio della competenza potenziata;*
- Grado di copertura. Ciascuna spesa è stata associata alla corrispondente fonte di entrata. Si dà atto inoltre che la successiva attivazione dell'opera, con l'assegnazione delle prestazioni di natura tecnica o intellettuale, avrà luogo solo dopo il completo reperimento del finanziamento previsto. L'intervento, infatti, deve essere coperto da opportune risorse fin dall'inizio e questo a prescindere dallo sviluppo temporale dei lavori (cronoprogramma) e dai tempi di assunzione dei relativi impegni (criterio d'imputazione). Il finanziamento effettivo di ciascun investimento potrà derivare sia da poste accertate e interamente imputate nello stesso esercizio che da entrate accertate nell'esercizio ma imputate agli esercizi successivi. Ciò premesso, costituiranno idonea copertura finanziaria nel primo caso le risorse accertate e imputate nello stesso esercizio, compreso l'avanzo di amministrazione deliberato a rendiconto e poi applicato al bilancio, nel secondo caso le entrate accertate nello stesso esercizio, ma imputate agli anni successivi purché l'esigibilità dell'entrata dipenda dalla semplice manifestazione unilaterale dell'ente o da quella conclamata degli enti pubblici concedenti;*
- Adeguamento del cronoprogramma. L'intervento può essere realizzato nei tempi previsti oppure subire variazioni in corso d'opera dovute al verificarsi di situazioni non previste o preventivabili. Pertanto se durante la gestione dovesse emergere uno scostamento tra la data presunta e quella di effettivo di avanzamento dei lavori tale da comportare lo slittamento della previsione in un diverso esercizio, il necessario riallineamento contabile formerà oggetto di specifico provvedimento. L'adeguamento delle previsioni con l'andamento effettivo dell'investimento sarà effettuato con una*

variazione di bilancio – di competenza del Responsabile del Servizio finanziario - che ricollocherà sia le previsioni di spesa che gli impegni eventualmente già assunti, con l'eventuale interessamento del fondo pluriennale vincolato, oppure, dopo la conclusione dell'esercizio, in sede di riaccertamento ordinario dei residui.

Le spese in conto capitale inserite nel bilancio di previsione 2024-2026 sono le seguenti:

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO	Contributi dello Stato (da Ministeri)	Contributi P.A.T.	Contributo PAT 2023 interventi di risparmio energetico	Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori	Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle)	Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta	Budget P.A.T.	Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban.	Fondo pluriennale vincolato	sanzioni violazioe codice della strada art. 208 (entrate correnti)	TOTALE modalità di finanziamento
1.8	2413/10	ACQUISTO APPARECCHIATURE INFORMATICHE (HARDWARE)	2024	700,00				0,00		700,00	0,00				700,00
1.5	2160/20	LAVORI DI RESTAURO DEL POGGIOLO DELLA P.ED. 201 C.C. CALDONAZZO	2024	24.407,34				0,00		19.600,00	4.807,34				29.214,68
	2183	REALIZZAZIONE NUOVO ARCHIVO COMUNALE	2024	164.214,00				35.449,84	128.764,16		0,00				199.663,84
	2415/20	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL FABBRICATO P.ED. 591 C.C. CALDONAZZO ADIBITO A CASERMA CARABINIERI (RILEVANTE AI FINI IVA)	2024	141.100,00				0,00	99.944,48		0,00		41.155,52		141.100,00
	2151/35	PROGETTO "BENESSEREINCOMUNE" DIPOFAM - ALLESTIMENTO MULTIMEDIALE DELLA SALA POLIFUNZIONALE DELLA "CASA DELLA CULTURA"	2024	30.084,00	20.056,00			0,00		10.028,00	0,00				30.084,00
	2151/25	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA "CASA DELLA CULTURA" (installazione combinatore telefonico ascensore)	2024	500,00				0,00		500,00	0,00				500,00
1.7	2195/15	P.N.R.R. MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE": INTEGRAZIONE CARTA IDENTITA' ELETTRONICA - CUP E61F22002270006	2024	14.000,00	14.000,00			0,00			0,00				14.000,00
1.11	2195/20	P.N.R.R. MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO": SERVIZI FINALIZZATI ADOZIONE "APP IO" - CUP E61F22002430006	2024	2.673,00	2.673,00			0,00			0,00				2.673,00
	2195/25	P.N.R.R. MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA NAZIONALE DIGITALE DATI" - CUP E51F22010060006	2024	10.172,00	10.172,00			0,00			0,00				10.172,00
	2195/10	P.N.R.R. MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI": ADEGUAMENTO SITO INTERNET ISTITUZIONALE - CUP E61F22001200006 (spesa reimputata dall'esercizio 2023)	2024	1.756,80	1.756,80			0,00			0,00				1.756,80
	2181/15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SEDE MUNICIPALE (vetrofanie porte e pareti vetrate, spesa reimputata dall'esercizio 2023 - manutenzione straordinaria del tetto - nuovo pavimento ufficio acquedotto e tributi)	2024	68.241,94				7.145,00			57.709,00		3.387,94		133.095,94

Missione - Programma	Capitolo	Descrizione	Esercizio di imputazione	STANZIAMENTO	Contributi dello Stato (da Ministeri)	Contributi P.A.T.	Contributo PAT 2023 interventi di risparmio energetico	Contributo PAT ex Fondo Investimenti Minori	Contributi da Enti del settore pubblico (Comunità di Valle)	Canoni aggiuntivi B.I.M. Brenta	Budget P.A.T.	Proventi delle concessioni edilizie e sanzioni urban.	Fondo pluriennale vincolato	sanzioni violazioe codice della strada art. 208 (entrate correnti)	TOTALE modalità di finanziamento
3.1	2531/71	TASFERIMENTO DI CAPITALE AL COMUNE DI PERGINE VALSUGANA PER ACQUISTO BENI STRUMENTALI PER IL CORPO DI POLIZIA LOCALE ALTA VALSUGANA	2024	9.668,00				0,00		6.668,00	0,00			3.000,00	9.668,00
	2231/15	PROGETTAZIONE DEI LAVORI DI INSTALLAZIONE DI UN AUTOVELOX NEL TRATTO DI CALDONAZZO DELLA S.S. N. 47 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2024	4.966,00				0,00		4.966,00	0,00				4.966,00
6.1	2762/51	ACQUISTO ATTREZZATURE PER GLI IMPIANTI SPORTIVI (acquisto rete di pallavolo per il Palazzetto comunale)	2024	309,00				0,00		309,00	0,00				309,00
8.1	2491/10	RIMBORSO CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE	2024	30.000,00				0,00			0,00	30.000,00			30.000,00
9.2	2496/40	REALIZZAZIONE DI UN PARCO FLUVIALE NEL GRETO DEL TORRENTE CENTA (spesa reimputata dall'esercizio 2023)	2024	781.615,52				45.091,58	455.150,98		0,00		281.372,96		826.707,10
9.4	2794/40	INTERVENTO URGENTE PER L'AMPLIAMENTO DELLA RETE ACQUEDOTTISTICA COMUNALE A SERVIZIO DELL'INSEDIAMENTO ABITATIVO DI LOC. COSTA (INTEGRAZIONE DI SPESA DI EURO 36980)	2023	36.980,00				36.980,00			0,00				73.960,00
	2794/14	COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO: IMPIANTI E RETI DI DISTRIBUZIONE (RIFACIMENTO RAMALI E ALTRI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA)	2024	12.000,00				12.000,00			0,00				24.000,00
	2794/42	LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DELLE ACQUE NERE A SERVIZIO DELL'ABITATO DI MASO COSTA - RILEVANTE AI FINI IVA	2024	181.120,00		138.337,47		0,00			42.782,53				223.902,53
	2948/13	PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA RETE DELL'ACQUEDOTTO POTABILE COMUNALE A SERVIZIO DELLA LOCALITA' ZAFFO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI (RIL. AI FINI IVA)	2024	37.000,00				0,00		37.000,00	0,00				37.000,00
10.5	2481/15	ASFALTATURA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE COMUNALI - VIA VEGRI	2024	35.954,02				35.954,02			0,00				71.908,04
	2415/60	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE PER IL SERVIZIO VIABILITA' E IL CANTIERE COMUNALE (acquisto transenne mobili)	2024	1.785,00				0,00		1.785,00	0,00				1.785,00
	2823/10	ACQUISTO MATERIALI PER COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2024	6.500,00				6.500,00			0,00				13.000,00
12.1	27101/35	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ASILO NIDO COMUNALE (modifica impianto elettrico)	2024	1.302,00				1.302,00			0,00				2.604,00
12.9	24101/20	ALLACCIAMENTO ALL'ACQUEDOTTO COMUNALE DELLA CAPPELLA MORTUARIA	2024	1.500,00				1.500,00			0,00				3.000,00
17.1	2126/11	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI - INTERVENTO PNRR M2C4 INV. 2.2 - CUP E64J23000360006	2024	49.219,35		44.219,35	5.000,00	0,00			0,00				49.219,35
TOTALE				1.647.767,97	48.657,80	182.556,82	5.000,00	181.922,44	683.859,62	81.556,00	105.298,87	30.000,00	325.916,42	3.000,00	1.647.767,97

Le spese in conto capitale risultano così suddivise per macro-aggregato:

Macroaggregati di spesa	PREVISIONI DI BILANCIO			
	Previsione esercizio 2024	Incidenza percentuale - esercizio 2024	Previsione esercizio 2025	Previsione esercizio 2026
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.608.099,97	97,59	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	9.668,00	0,59	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	30.000,00	1,82	0,00	0,00
TOTALE	1.647.767,97	100,00	0,00	0,00

5.5.1 Spese in conto capitale – contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti sono erogazioni effettuate da un soggetto a favore di terzi, destinate al finanziamento di spese di investimento, in assenza di controprestazione, cioè in assenza di un corrispettivo reso dal beneficiario a favore di chi ha erogato il contributo. L'assenza del corrispettivo comporta che, a seguito dell'erogazione del contributo, il patrimonio del soggetto erogante si riduce mentre il patrimonio del beneficiario, o degli ulteriori successivi beneficiari, si incrementa. Il rispetto del vincolo di destinazione del contributo (o del trasferimento) non costituisce "controprestazione".

Nel bilancio di previsione finanziario la voce è complessivamente stanziata come segue:

2024	€ 9.668,00
2025	0,00
2026	0,00

così dettagliata:

2024	
Descrizione contributo	Importo
Quota parte gestione associata Servizio di polizia locale – trasferimento per acquisto beni strumentali	€ 9.668,00

5.5.2. Altre spese in conto capitale

In questo macroaggregato sono previste le spese relative a:

Fondo pluriennale vincolato: il Fondo pluriennale vincolato di parte capitale è pari a zero per tutti gli esercizi finanziari del triennio.

Altri rimborsi in conto capitale: comprendono le somme destinate al rimborso di proventi per permessi di costruire non dovuti o versati in eccesso.

Gli stanziamenti per questa voce sono i seguenti:

2024	€ 30.000,00
2025	0,00
2026	0,00

5.6 Rimborso di prestiti

Gli stanziamenti destinati alla restituzione dei prestiti sono allocati nell'esercizio in cui verrà a scadere l'obbligazione giuridica passiva, che corrisponde, in termini monetari, alla rata di ammortamento annuale. Appartengono a questa classificazione il rimborso dei titoli obbligazionari (Macro.401/U), dei prestiti a breve termine (Macro.402/U), dei mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine (Macro.403/U), oltre al raggruppamento residuale del rimborso di altre forme di indebitamento (Macro.404/U).

Nello specifico si sottolinea che:

- *Quota capitale. Si tratta della restituzione dell'importo originariamente concesso secondo la progressione indicata dal piano di ammortamento, con la tempistica e gli importi ivi riportati. L'imputazione, senza alcuna eccezione, è stata effettuata nel rispetto del principio generale ed è collocata tra i rimborsi di prestiti;*
- *Quota interessi. È l'importo che è pagato all'istituto concedente, insieme alla restituzione della parte capitale, a titolo di controprestazione economica per l'avvenuta messa a disposizione della somma mutuata. La quota interessi, pur essendo imputata in bilancio con gli stessi criteri della quota capitale, è collocata, diversamente da quest'ultima, tra le spese correnti (Macro.107/U).*

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono inseriti gli stanziamenti per l'ammortamento del mutuo ventennale a tasso variabile contratto nell'anno 2007 con Cassa del Trentino S.p.a., in ammortamento sino al 31.12.2028 e con un debito residuo al 31.12.2023 di € 130.962,00, per l'ammontare di € 26.192,40 per ciascun anno per quota capitale, oltre alla quota interessi calcolata sulla base del valore del tasso Euribor 6 mesi base 365 con l'aggiunta dello spread di 0,05 punti percentuali.

La Provincia Autonoma di Trento con circolare dd. 2 marzo 2018, a seguito osservazioni formulate dalla Corte dei Conti, ha dato indicazione ai Comuni di far figurare nel bilancio di previsione la decurtazione annuale del contributo sull'ex fondo investimenti minori effettuata a partire dall'esercizio 2018 a titolo di recupero dei finanziamenti concessi per l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni ai sensi dell'articolo 22 della L.P. n. 14/2014, pari, per il Comune di Caldonazzo, a € 73.772.46., inserendo nel bilancio – a titolo compensativo – una voce di pari ammontare nel titolo IV della spesa "Rimborso di prestiti": lo stanziamento al Titolo 4 "Rimborso di prestiti" è pari quindi a € 99.964,86 (26.192,40 + 73.772,46) per ciascun anno del triennio di riferimento del bilancio.

5.7 Chiusura delle anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Sono associate a questa casistica le operazioni di restituzione delle anticipazioni ricevute dal tesoriere (macroaggregato 501/U) che si contrappongono all'analoga voce, presente tra le entrate del medesimo esercizio, destinata a contabilizzare l'acquisizione di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (tipologia 100/E). Si tratta di movimenti che nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria non costituiscono un debito, essendo sorti per far fronte a temporanee esigenze di liquidità che devono essere chiuse entro la fine dello stesso esercizio.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 è previsto uno stanziamento di € 300.000,00 per ciascun esercizio del triennio per l'utilizzo e l'estinzione dell'anticipazione di tesoreria (vedasi anche il paragrafo 4.8).

5.8 Spese per conto di terzi e partite di giro.

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte relativa all'entrata, sono state previste a pareggio con le rispettive entrate.

5.9 Il fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa.

In fase di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente 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.*

Di seguito si riporta la composizione del fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa:

FPV	2024	2025	2026
FPV – parte corrente	€ 48.531,84	€ 48.531,84	€ 48.531,84
FPV – parte capitale	0,00	0,00	0,00

6. ENTRATE E SPESE CORRENTI A CARATTERE NON PERMANENTE

L'allegato n. 7 al D.Lgs. 118/2011 definisce entrate e spese a carattere non permanente le entrate e le spese la cui acquisizione/previsione sia limitata ad uno o più esercizi e non sia prevista a regime. Nell'allegato n. 7 si specifica inoltre che *"sono in ogni caso da considerarsi non ricorrenti le entrate derivanti da: donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni; condoni; gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria; entrate per eventi calamitosi; alienazione di immobilizzazioni; le accensioni di prestiti; i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione; e le spese riguardanti: le consultazioni elettorali o referendarie locali; i ripiani di disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in conto capitale; gli eventi calamitosi; le sentenze esecutive ed atti equiparati; gli investimenti diretti; i contributi agli investimenti."*

Le entrate e le spese correnti a carattere non permanente, come definite dall'allegato n. 7 al D.Lgs. 118/2011, iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026 con riferimento all'esercizio 2024 sono le seguenti:

ENTRATE		
CODICE ENTRATA	OGGETTO	IMPORTO
1.101.6	IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE – IM.I.S. – DERIVANTE DA ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO DELL'EVASIONE (CAP. 12)	€ 20.618,00
2.101.1	CONTRIBUTO DELLO STATO P.N.R.R. M.1 C.2 INV. 1.2 DESTINATO AL PROGETTO "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE P.A. LOCALI" - CUP E61C22001160006 (CAP. 215)	€ 5.981,05
TOTALE ENTRATE CORRENTI A CARATTERE NON PERMANENTE		€ 26.599,05

SPESE		
CODICE SPESA	OGGETTO	IMPORTO
1.1.11	P.N.R.R. M1.C1 - INV. 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI": SERVIZI PER PASSAGGIO SOFTWARE IN CLOUD - CUP E61C22001160006 (CAP. 1183/70)	€ 5.981,05
1.17.1	CONSULENZA PER PROGETTO "COMUNITA' ENERGETICA" (CAP. 17113)	€ 28.865,20
TOTALE SPESE		€ 34.846,25

La differenza di € 8.247,20 tra entrate e spese è finanziata da canoni aggiuntivi sulle concessioni di grandi derivazioni a scopo idroelettrico ricadenti nel BIM Brenta (cap. 1715/90) destinati al finanziamento della spesa per consulenza progetto "comunità energetica"

7. ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ARTICOLO 11 DEL D.LGS. 23.6.2011, N. 118

7.1 Garanzie prestate a favore di terzi

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano, nonché dalle comunità montane di cui fanno parte, che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore delle società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché siano sussistenti le seguenti condizioni:

- a) il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;*
- b) la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;*
- c) la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.*

Non sono in essere garanzie prestate dal Comune a favore di enti o altri soggetti.

7.2 Oneri derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Il Comune non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

8. ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni dirette in società ed enti:

Codice fiscale società/ente	Denominazione società/ente	Anno di costituzione	Quota di partecipazione %	Attività svolta dalla società/ente	Indirizzo internet ove è possibile visionare i bilanci di esercizio
01812230223	AZIENDA MULTISERVIZI AMBIENTE S.p.a.	2002	4,769	produzione energia elettrica, gestione servizi idrici, illuminazione pubblica, teleriscaldamento urbano, gestione ciclo dei rifiuti urbani, spazzamento stradale, servizi funerari e cimiteriali	https://amambiente.portaletrasparenza.net/it/trasparenza/bilanci/bilancio.html
02043090220	AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA S.c.a.r.l.	2007	1,92	attività di promozione turistica nell'ambito territoriale di riferimento	https://www.visitvalsugana.it/it/organizzazione-trasparente/
01533550222	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOC. COOP.	1996	0,54	attività di consulenza, supporto organizzativo e rappresentanza degli enti nell'ambito delle proprie finalità istituzionali	http://www.comunitrentini.it/Aree/Amministrazione/Dati-di-bilancio/Bilanci
02002380224	TRENTINO RISCOSSIONI S.p.a.	2006	0,0298	produzione di servizi strumentali agli Enti nell'ambito della riscossione e gestione delle entrate	http://www.trentinoriscossionisp.a.it/portal/server.pt/community/tributi_e_oneri/1012/sottopagina_tributo/233402?item=09c7dcdf-291b-41ff-9c78-cf7f345741cc

00990320228	TRENTINO DIGITALE S.p.a.	2018	0,0143	produzione di servizi strumentali agli Enti e alle finalità istituzionali in ambito informatico – servizi di telecomunicazione	https://www.trentinodigitale.it/Societa-Trasparente/Bilanci/Bilancio
01614640223	DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A.	1998	0,00098	Produzione di energia elettrica, erogazione di servizi pubblici locali, attività di holding operativa nei confronti di società operanti nelle medesime attività	https://www.gruppodolomitienergia.it/content/dati-di-bilancio
81000730226	CONSORZIO DEI COMUNI DELLA PROVINCIA DI TRENTO COMPRESI NEL B.I.M. DEL FIUME BRENTA	1955	2,38	Consorzio obbligatorio di Comuni di cui alla L. 27.12.1953, n. 959	http://www.bimbrenta.it/it/trasparenza-documents/bilanci/151/1/

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 24 ottobre 2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni, ai sensi art. 7 comma 10 della L.P. 29 dicembre 2016, n. 19 e dell'art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, che ha imposto alle Pubbliche Amministrazioni di effettuare con un provvedimento motivato una ricognizione "straordinaria" ed "immediata" delle partecipazioni direttamente o indirettamente detenute, al fine di individuare quelle che devono essere alienate ovvero oggetto di operazioni di razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante liquidazione o cessione, disponendo di procedere alla liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l., e di mantenere le restanti partecipazioni dirette. La procedura di liquidazione della Società Macello Pubblico Alta Valsugana s.r.l. si è conclusa nel mese di novembre 2020.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 27 dicembre 2018 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2017 ai sensi dell'art. 7, comma 11, della L.P. 29.12.2016, n. 19 e dell'art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, disponendo di mantenere tutte le partecipazioni dirette.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 30 dicembre 2021 si è provveduto alla adozione del Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute alla data del 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 18, comma 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 comma 4, L.P. 29 dicembre 2016, n. 27, dando atto che in base alle risultanze della ricognizione ordinaria non si rende necessario adottare alcun programma di razionalizzazione.