



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 18
del CONSIGLIO COMUNALE**

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027.

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **ventisette** del mese di **Marzo** alle ore **20:00**, presso la sala consiliare del Casinò Municipale, a seguito di convocazione disposta con avviso ai Consiglieri, si è riunito in seduta Pubblica il

CONSIGLIO COMUNALE

sono presenti i signori:

1	ANDREASI GABRIELE	P	12	PALLAORO OSCAR	P
2	BERTAMINI CESARE	P	13	PARISI CHIARA	P
3	BETTA ALESSANDRO	P	14	PERINI UGO	P
4	BETTA TIZIANA	P	15	PINCELLI ANGIOLINO	P
5	BRESCIANI STEFANO	P	16	TAMBURINI FLAVIO	P
6	CATTOI NICOLA	P	17	TAMBURINI NICOLA	P
7	FIORIO ARIANNA	P	18	TAMBURINI STEFANO	P
8	IOPPI DARIO	P	19	TREBO GUIDO	P
9	MAZZOLDI STEFANO	P	20	ULIVIERI TOMMASO	P
10	MIORI STEFANO	P	21	VILLI LUCIANO	P
11	MORANDI FERRUCCIO	AG	22	ZAMPICCOLI ROBERTO	P

PRESENTI: 21 ASSENTI: 1

Assiste il Segretario generale dott. Giorgio Osele.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO, signor **Flavio Tamburini**, constatata la regolarità dell'adunanza, dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):9410521200eeb14573fb4066ed0df11b1bdf1fdbd943caf1119b7fc69d877a3.

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027.

Relazione.

L'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 in materia di ordinamento contabile degli enti locali, recepito, unitamente ad altre disposizioni del decreto stesso, con L.P. n. 18 di data 9 dicembre 2015 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42)", prevede che gli enti locali deliberano il bilancio di previsione entro il 31 dicembre.

Con la stessa disposizione di recepimento è stato altresì previsto che 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).

Sulla base del combinato disposto di cui al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2025 sottoscritto in data 18/11/2024 e del Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2024, il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027 è differito al 28 febbraio 2025.

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

Gli articoli 162 e seguenti del D.Lgs. 267/2000 disciplinano i principi, le caratteristiche e la struttura del Bilancio di Previsione.

Tali articoli prevedono in particolare che il Bilancio di Previsione deve essere riferito almeno ad un triennio e comprende le previsioni di competenza e, per il primo anno di riferimento, di cassa.

Il Bilancio di Previsione deve essere redatto nel rispetto dei principi di veridicità, attendibilità e deve essere deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza.

Il Bilancio di Previsione è redatto secondo gli schemi di bilancio armonizzato. Le entrate sono classificate in Titoli e Tipologie, mentre le spese sono classificate in Missioni e Programmi. I Programmi sono a loro volta ripartiti in Titoli.

L'art. 174 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce, fra l'altro, che lo schema di bilancio di previsione, è predisposto dall'organo esecutivo e da questo presentato all'organo consiliare unitamente agli allegati. Spetta al regolamento di contabilità prevedere per tali adempimenti un congruo termine, così come fissare i termini entro i quali possono essere presentati da parte dei membri dell'organo consiliare e dalla Giunta emendamenti agli schemi di bilancio.

Il Regolamento di contabilità, adottato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 60 di data 25/11/2019, all'art. 10 dispone che lo schema di bilancio approvato dalla Giunta comunale, unitamente agli allegati e alla nota di aggiornamento al DUP, entro i successivi 5 giorni:

- a) è presentato all'Organo consiliare per l'approvazione, mediante deposito da effettuarsi con le stesse modalità previste dal Regolamento interno del Consiglio comunale

per il deposito degli atti e che tra il deposito e la riunione del Consiglio nel cui ordine del giorno è iscritta l'approvazione del Bilancio devono intercorrere almeno 15 giorni;

b) è trasmesso all'Organo di Revisione per l'apposito parere che dovrà essere rilasciato entro 8 giorni dalla trasmissione degli atti e comunque almeno 5 giorni prima della riunione del Consiglio nel cui ordine del giorno è iscritta l'approvazione del Bilancio.

Sempre lo stesso articolo del Regolamento di contabilità stabilisce che i Consiglieri comunali hanno facoltà di presentare emendamenti allo schema di Bilancio ed alla eventuale Nota di aggiornamento del DUP, entro 8 giorni dal deposito di tali documenti.

L'art. 172 del D.Lgs. 267/2000, stabilisce che sono altresì allegati al bilancio:

- le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia.
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, nonché dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica", relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce.

Con deliberazione n. 48 di data 30/12/2024, il Consiglio comunale ha provveduto ad approvare il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2025-2027, nel testo approvato dalla deliberazione della Giunta comunale n. 190 di data 26/11/2024.

L'art. 174 del D.Lgs. 267/2000 stabilisce, fra l'altro, che la Giunta comunale, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, presenta al Consiglio la Nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione.

L'art. 37 del D.Lgs. 36 di data 31/03/2023 (codice dei contratti pubblici) prevede che le stazioni appaltanti e gli enti concedenti adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili.

È stata quindi predisposta la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2025-2027 (allegato D), nei contenuti previsti dalla normativa di riferimento e dai relativi principi contabili riprendendo nella stessa i contenuti finanziari dello schema di bilancio di previsione 2025-2027. La Nota di aggiornamento al DUP, alla pari del documento approvato dal Consiglio con la citata deliberazione n. 48/2024, si articola in due sezioni: quella strategica e quella operativa, nelle quali sono rispettivamente ricomprese anche le misure strategiche ed operative che caratterizzano la programmazione e che sono state redatte dalle varie strutture comunali competenti in relazione alle Missioni e ai Programmi di bilancio e di concerto con gli amministratori di riferimento. Nella sezione operativa del DUP, in apposito capitolo riferito alla programmazione degli investimenti, è incluso il Programma Generale delle Opere Pubbliche per il triennio 2025-2027, redatto secondo quanto stabilito dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061 di data 17/05/2002. Alla Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione è altresì allegato il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025/2027.

L'articolo 18-bis del D.Lgs. 118/2011 prevede che anche gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni e che lo stesso sia allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione. In attuazione di detto articolo, è stato emanato il decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze del 22 dicembre 2015 concernente il piano degli indicatori per gli enti locali (allegati 1 e 2 rispettivamente per il bilancio di previsione e per il rendiconto) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (allegati 3 e 4). Allo

schema di bilancio viene quindi allegato il piano degli indicatori elaborato sulla base di quanto stabilito dalla normativa e dagli schemi citati.

Al bilancio vengono pure allegati:

- la nota integrativa prevista dall'art. 11 comma 5 lettera d) del D.Lgs. 118/2011;
- il prospetto dei parametri delle condizioni di deficitarietà;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato del Comune e dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica", oltre che delle altre società partecipate, relativi al 2023 (allegato E).

Viene inoltre allegato al bilancio anche il prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione secondo quanto previsto dall'art. 4 comma 6 della L.P. 6/2005 (allegato C).

Al bilancio si allegano altresì i provvedimenti di approvazione delle tariffe e aliquote d'imposta per l'anno 2025 (allegato G).

Viene infine allegato, sebbene ai soli ai soli fini conoscitivi, il prospetto con l'articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi in macroaggregati per titolo spesa (allegato F).

Sulla base di quanto sopra la Giunta comunale, con deliberazione n. 26 di data 10/03/2025 ha approvato:

- lo schema di bilancio di previsione 2025-2027, redatto secondo il modello Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e completo degli allegati previsti dallo stesso decreto e dal D.Lgs. 267/2000, compreso il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, la nota integrativa prevista dall'art. 11 comma 5 lettera d) del D.Lgs. 118/2011 e il prospetto dei parametri delle condizioni di deficitarietà;
- il prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione.
- la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027, con annesso il Programma Generale delle Opere Pubbliche per il triennio 2025-2027 e con allegato il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025/2027;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato del Comune e dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica", oltre che delle altre società partecipate, relativi al 2023;
- ai soli fini conoscitivi, il prospetto con l'articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi in macroaggregati per titolo spesa, del bilancio 2025-2027.

Riguardo ai vincoli di finanza pubblica, si rammenta che la legge bilancio dello Stato per l'anno 2019 (L. 145 dd. 30/12/2018) ha altresì stabilito che a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232. Pertanto già dal 2020, come risulta anche dagli schemi del bilancio di previsione (allegato 9 al D.Lgs. 118/2011) aggiornati con DM 1/8/2019, non è più previsto il prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Al bilancio di previsione 2025-2027 non è stato applicato alcun importo dell'avanzo vincolato.

Nel bilancio di previsione risulta iscritto il Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità per il quale si rinvia alle indicazioni fornite nella Nota integrativa allegata al bilancio per quanto concerne i criteri e le modalità della sua costituzione.

Lo schema di bilancio e la Nota di aggiornamento al DUP sono stati trasmessi al Collegio dei Revisori in data 11 marzo 2025, mediante comunicazione pec. lo stesso Collegio dei Revisori ha rilasciato il parere su tali atti in data 18/03/2025 (prot. n. 8554 di pari data).

Il deposito degli schemi di Bilancio di Previsione 2025-2027 e della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027, così come approvati dalla Giunta Comunale, è stato effettuato a decorrere dall'11 marzo 2025, giusta comunicazione ai Consiglieri comunali di data 11/03/2025 prot. n. 7739.

Nei termini previsti dall'articolo 10 del regolamento di contabilità non sono pervenuti emendamenti al bilancio di previsione ed ai suoi allegati.

IL CONSIGLIO COMUNALE

premessi quanto sopra;

dato atto che con delibera n. 25 di data 24/06/2024 del Consiglio comunale è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2023 del Comune di Arco;

vista la deliberazione n. 26 di data 10/03/2025 della Giunta comunale con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione 2025-2027 e la Nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione 2025-2027;

visto il parere espresso del collegio dei Revisori dei conti al Bilancio di Previsione 2025-2027 e alla Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027, con nota prot. n. 8554 di data 18/03/2025;

dato atto che non nei termini previsti dall'articolo 10 del regolamento di contabilità non sono pervenuti emendamenti al bilancio di previsione ed ai suoi allegati;

visto il D.Lgs. 267/2000 (ordinamento degli enti locali);

visto il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm (disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili);

visti i principi contabili e in particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 s ss. mm.);

vista la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 (legge di contabilità);

visto l'art. 4 comma 6 della L.P. 6/2005 (amministrazione dei beni gravati da uso civico);

visto l'art. 9 della L. 243/2012 (equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali);

visto l'art. 10 comma 2 della L.P. 3/8/2018 n. 15;

visto l'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 (programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi);

visto il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2025 tra la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali sottoscritto in data 18/11/2024;

visto il decreto del Sindaco 92 di data 27 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali per l'anno 2025;

visto il decreto del Sindaco n. 93 di data 30 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi di responsabile d'ufficio e attribuzione funzioni dirigenziali sostitutive ai titolari di posizione organizzativa per l'anno 2025;

visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2;

visto l'articolo 41 dello Statuto comunale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 69 di data 12 novembre 2007 ed entrato in vigore il 27 dicembre 2007 e ss.mm.;

visto il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 60 di data 25 novembre 2019 ed entrato in vigore in data 8 dicembre 2019;

vista la deliberazione n. 4 di data 26 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione 2024 – 2026 e nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione (DUP) 2024 – 2026;

vista la deliberazione n. 19 di data 27 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale la Giunta comunale ha approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2024 – 2026;

ritenuto che sussistano i presupposti per la dichiarazione dell'immediata eseguibilità ai sensi dell'art. 183, comma 4 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con legge regionale 03.05.2018 n. 2, stante l'esigenza di garantire con urgenza un efficiente ed efficace svolgimento dell'azione amministrativa, nell'esclusivo pubblico interesse;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza dell'azione amministrativa espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa - Finanziaria ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A sub.1);

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa - Finanziaria, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A sub.2);

con voti favorevoli n. 14, contrari n. 6 (Consiglieri Bresciani Stefano, Fiorio Arianna, Pallaoro Oscar, Parisi Chiara, Perini Ugo, Tamburini Stefano) ed astenuto n. 1 (Consigliere Tamburini Nicola), espressi in forma palese con il sistema di votazione elettronico,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2025-2027 redatto secondo i modelli di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, corredato degli allegati previsti dalla normativa vigente, compreso il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, nonché la nota integrativa; bilancio che viene allegato quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento (allegato B) e le cui risultanze finali sono riportate nei seguenti quadri generali riassuntivi:

ENTRATE	2025	2026	2027	Cassa 2025
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	325390	290.317,00	290.317,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	4.209.951,02	0,00	0,00	0,00

TITOLO 1– Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	9.710.000,00	9.703.000,00	9.696.000,00	13.014.934,84
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	7.606.500,00	7.519.500,00	7.519.500,00	10.604.457,98
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	6.053.900,00	5.954.300,00	5.905.500,00	8.827.317,23
TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	9.440.750,00	1.119.250,00	999.750,00	23.678.226,27
TITOLO 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00	4.676.604,61
TOTALE TITOLI	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00	65.801.540,61
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa presunto all’inizio esercizio	--	--	--	9.783.363,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00	75.584.904,30

SPESE	2025	2026	2027	Cassa 2025
TITOLO 1 – Spese correnti	23.632.709,00	23.404.117,00	23.348.317,00	28.999.294,43
TITOLO 2 – Spese in conto capitale	13.650.701,02	1.119.250,00	999.750,00	26.832.199,71
TITOLO 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 – Rimborso di prestiti	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TITOLO 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00	5.867.424,36
TOTALE	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00	66.761.918,50
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00	66.761.918,50
Fondo di cassa finale presunto				8.822.985,80

2. di approvare, sempre come allegato al bilancio, il prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione, quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento (allegato C);

3. di approvare la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027, quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento (allegato D), nella quale in apposita sezione è riportato il Programma Generale delle Opere Pubbliche

2025-2027 ed è altresì allegato il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025/2027;

4. di dare atto che vengono altresì allegati al bilancio quali parti integranti e sostanziali:

- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato del Comune e dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica", oltre che delle altre società partecipate, relativi al 2023 (allegato E);
- ai soli fini conoscitivi, il prospetto con l'articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi in macroaggregati per titolo spesa, del bilancio 2025-2027 (allegato F);
- i provvedimenti di approvazione delle tariffe e le aliquote d'imposta a valere per l'anno 2025 (allegato G);
- il parere del Collegio dei Revisori al bilancio di previsione 2025-2027 ed alla nota di aggiornamento al DUP 2025-2027 (allegato H);

5. di precisare che avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

- opposizione alla Giunta Municipale, durante il periodo di pubblicazione, da parte di ogni cittadino, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige;
- ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ex art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199 oppure, in alternativa, ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ex art. 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104.

Con voti favorevoli n. 14, contrari n. 6 (Consiglieri Bresciani Stefano, Fiorio Arianna, Pallaoro Oscar, Parisi Chiara, Perini Ugo, Tamburini Stefano) ed astenuto n. 1 (Consigliere Tamburini Nicola), espressi in forma palese con il sistema di votazione elettronico, **IL CONSIGLIO COMUNALE DICHIARA** la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 183 comma 4 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Flavio Tamburini

(firmato digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE

dott. Giorgio Osele

(firmato digitalmente)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E NOTA
DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027.**

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO - AMMINISTRATIVA

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestando la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 20/03/2025

Il Dirigente dell'Area

CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.

(firmato digitalmente)

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e dell'art. 4 del Regolamento di Contabilità, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 20/03/2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA
CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.
(firmato digitalmente)



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 18 del 27/03/2025
del CONSIGLIO COMUNALE**

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2025-2027.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo pretorio per dieci giorni consecutivi dal **31/03/2025** al **10/04/2025** ai sensi dell'articolo 183 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e ss.mm.

IL SEGRETARIO GENERALE

dott. Giorgio Osele

(firmato digitalmente)

allegato B

Comune di Arco



Bilancio di previsione

2025-2027

Allegato B) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Flavio Tamburini

dott. Giorgio Osele

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

Copia su supporto analogico conforme al documento originale su supporto informatico.

documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):0396609d5be7ac6701091dbe3af99f490dba0843f5a1fc78fbfa9c631790a8e1.



Indice

Bilancio di previsione 2025-2027

ENTRATE	Pag.	1
SPESE	Pag.	5
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI	Pag.	32
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	Pag.	34
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI	Pag.	36
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	Pag.	39
EQUILIBRI DI BILANCIO	Pag.	40
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	Pag.	43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Pag.	45
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	Pag.	61
LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI	Pag.	76
LIMITI DI INDEBITAMENTO ENTI LOCALI – NORMATIVA PROVINCIALE	Pag.	77
TABELLA DEI PARAMETRI DI CONDIZIONE STRUTTURALMENTE DEFICITARIA	Pag.	78

Allegati

- PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO
- NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	308.497,32	325.309,00	290.317,00	290.317,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	8.540.320,48	4.209.951,02	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.500.627,33	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.442.812,39	9.783.363,37		
TITOLO 1:		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.275.934,84	previsioni di competenza	9.552.372,67	9.710.000,00	9.703.000,00	9.696.000,00
			previsioni di cassa	12.238.981,20	13.014.934,84		
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	0,00		
10000	Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.275.934,84	previsioni di competenza	9.552.372,67	9.710.000,00	9.703.000,00
				previsioni di cassa	12.238.981,20	13.014.934,84	9.696.000,00
TITOLO 2:		Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.758.607,98	previsioni di competenza	7.248.300,00	7.605.500,00	7.518.500,00	7.518.500,00
			previsioni di cassa	10.299.457,60	10.603.557,98		
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	1.000,00	900,00		
20000	Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.758.607,98	previsioni di competenza	7.249.300,00	7.606.500,00	7.519.500,00
				previsioni di cassa	10.300.457,60	10.604.457,98	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TITOLO 3:		Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.107.097,43	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.679.400,00 5.217.537,61	4.671.200,00 7.311.177,43	4.691.600,00	4.696.000,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	74.924,45	previsioni di competenza previsioni di cassa	162.000,00 234.211,65	177.000,00 234.224,45	177.000,00	177.000,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	5.396,87	previsioni di competenza previsioni di cassa	317.000,00 317.308,69	363.000,00 332.096,87	258.000,00	218.000,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	66.000,00 66.000,00	100.000,00 90.000,00	100.000,00	100.000,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	191.388,48	previsioni di competenza previsioni di cassa	833.500,00 950.121,81	742.700,00 859.818,48	727.700,00	714.500,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	3.378.807,23	previsioni di competenza previsioni di cassa	6.057.900,00 6.785.179,76	6.053.900,00 8.827.317,23	5.954.300,00	5.905.500,00
TITOLO 4:		Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	14.426.321,36	previsioni di competenza previsioni di cassa	15.219.478,20 26.642.215,49	7.100.000,00 20.816.321,36	109.250,00	0,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.555,47	previsioni di competenza previsioni di cassa	93.000,00 120.645,98	35.000,00 58.055,47	35.000,00	35.000,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	728.674,44	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.244.000,00 1.924.450,03	2.305.750,00 2.803.849,44	975.000,00	964.750,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	15.181.551,27	previsioni di competenza previsioni di cassa	16.556.478,20 28.687.311,50	9.440.750,00 23.678.226,27	1.119.250,00	999.750,00
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione di prestiti							
60200	Tipologia 200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione di prestiti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TITOLO 9:		Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.257.000,00 4.257.000,00	4.257.000,00 3.831.300,00	4.257.000,00	4.257.000,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	71.304,61	previsioni di competenza previsioni di cassa	860.000,00 927.318,09	860.000,00 845.304,61	860.000,00	860.000,00
90000	Totale TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	71.304,61	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.117.000,00 5.184.318,09	5.117.000,00 4.676.604,61	5.117.000,00
TOTALE TITOLI		26.666.205,93	previsioni di competenza previsioni di cassa	49.533.050,87 68.196.248,15	42.928.150,00 65.301.540,93	34.413.050,00	34.237.750,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		26.666.205,93	previsioni di competenza previsioni di cassa	66.882.496,00 75.639.060,54	47.463.410,02 75.084.904,30	34.703.367,00	34.528.067,00

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
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
MISSIONE 01			Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali							
	Titolo 1	Spese correnti	101.183,45	previsione di competenza	525.500,00	523.900,00	523.800,00	523.800,00	
				di cui già impegnato		39.902,00	31.422,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	600,00	600,00	600,00	600,00	
				previsione di cassa	607.077,28	624.483,45			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 01	Organi istituzionali	101.183,45	previsione di competenza	525.500,00	523.900,00	523.800,00	523.800,00	
				di cui già impegnato		39.902,00	31.422,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	600,00	600,00	600,00	600,00	
				previsione di cassa	607.077,28	624.483,45			
0102	PROGRAMMA 02	Segreteria generale							
	Titolo 1	Spese correnti	77.191,88	previsione di competenza	569.265,47	534.820,00	533.970,00	524.070,00	
				di cui già impegnato		25.640,82	6.226,93	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	13.360,00	13.310,00	13.310,00	13.310,00	
				previsione di cassa	610.975,69	598.701,88			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	25.433,39	previsione di competenza	85.700,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	
				di cui già impegnato		4.529,25	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	131.966,67	50.433,39			
	Totale programma 02	Segreteria generale	102.625,27	previsione di competenza	654.965,47	559.820,00	548.970,00	539.070,00	
				di cui già impegnato		30.170,07	6.226,93	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	13.360,00	13.310,00	13.310,00	13.310,00	
				previsione di cassa	742.942,36	649.135,27			

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
	Titolo 1	Spese correnti	64.732,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	580.403,29 587.900,00 94.082,00 19.400,00 19.700,00 632.932,30	591.900,00 591.900,00 890,00 19.700,00 19.700,00	591.900,00 591.900,00 0,00 19.700,00 19.700,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	64.732,30	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	580.403,29 587.900,00 94.082,00 19.400,00 19.700,00 632.932,30	591.900,00 591.900,00 890,00 19.700,00 19.700,00	591.900,00 591.900,00 0,00 19.700,00 19.700,00
0104	PROGRAMMA 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1	Spese correnti	127.873,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	379.500,00 359.200,00 1.800,00 1.800,00 494.528,34 485.273,54	339.200,00 339.200,00 0,00 1.800,00 1.800,00	339.200,00 339.200,00 0,00 1.800,00 1.800,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	127.873,54	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	379.500,00 359.200,00 1.800,00 1.800,00 494.528,34 485.273,54	339.200,00 339.200,00 0,00 1.800,00 1.800,00	339.200,00 339.200,00 0,00 1.800,00 1.800,00
0105	PROGRAMMA 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
0106	Titolo 1	Spese correnti	120.436,08	previsione di competenza	807.690,00	769.380,00	754.900,00
				<i>di cui già impegnato</i>		169.255,70	31.223,62
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.480,00	7.500,00	7.500,00
				previsione di cassa	883.245,17	882.316,08	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	149.712,85	previsione di competenza	655.797,58	2.331.000,00	55.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		33.366,33	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	857.041,80	2.480.712,85	
	Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	270.148,93	previsione di competenza	1.463.487,58	3.100.380,00	809.900,00
				<i>di cui già impegnato</i>		202.622,03	31.223,62
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.480,00	7.500,00	7.500,00
				previsione di cassa	1.740.286,97	3.363.028,93	
0106	PROGRAMMA 06	Ufficio tecnico					
	Titolo 1	Spese correnti	111.931,07	previsione di competenza	853.380,00	862.368,00	864.056,00
				<i>di cui già impegnato</i>		75.747,00	8.693,90
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	20.890,00	22.478,00	22.478,00
				previsione di cassa	943.149,17	951.821,07	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	14.713,00	previsione di competenza	184.806,23	120.000,00	46.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	268.892,49	134.713,00	
	Totale programma 06	Ufficio tecnico	126.644,07	previsione di competenza	1.038.186,23	982.368,00	910.056,00
				<i>di cui già impegnato</i>		75.747,00	8.693,90
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	20.890,00	22.478,00	22.478,00
				previsione di cassa	1.212.041,66	1.086.534,07	
0107	PROGRAMMA 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Titolo 1	Spese correnti	80.410,51	previsione di competenza	417.973,52	458.730,00	420.750,00
				<i>di cui già impegnato</i>		55.700,00	16.695,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.100,00	8.400,00	8.400,00
				previsione di cassa	462.253,32	530.740,51	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	80.410,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	417.973,52 8.100,00 462.253,32	458.730,00 55.700,00 8.400,00 530.740,51	400.750,00 16.695,00 8.400,00	420.750,00 0,00 8.400,00
0108 PROGRAMMA 08	Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	37.672,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	236.654,00 2.654,00 263.762,42	223.608,00 41.562,00 2.654,00 258.626,93	223.408,00 11.097,31 2.654,00	223.408,00 0,00 2.654,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	83.921,74	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	234.928,63 0,00 237.219,82	73.200,00 7.320,00 0,00 157.121,74	30.500,00 0,00 0,00	28.000,00 0,00 0,00
Totale programma 08	Statistica e sistemi informativi	121.594,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	471.582,63 2.654,00 500.982,24	296.808,00 48.882,00 2.654,00 415.748,67	253.908,00 11.097,31 2.654,00	251.408,00 0,00 2.654,00
0110 PROGRAMMA 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	97.500,47	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.014.780,00 202.480,00 898.047,16	1.051.560,00 324.970,74 168.380,00 980.680,47	1.006.460,00 70.000,00 168.380,00	1.006.460,00 0,00 168.380,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 10	Risorse umane	97.500,47	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.014.780,00 202.480,00 898.047,16	1.051.560,00 324.970,74 168.380,00 980.680,47	1.006.460,00 70.000,00 168.380,00	1.006.460,00 0,00 168.380,00
0111 PROGRAMMA 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	142.786,21	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	803.800,00 0,00 867.849,04	787.500,00 236.015,03 0,00 930.286,21	787.200,00 200.536,53 0,00	787.200,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 2	Spese in conto capitale	350.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 11	Altri servizi generali	492.786,21	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	803.800,00 236.015,03 0,00 1.217.849,04	787.500,00 236.015,03 0,00 1.280.286,21	787.200,00 200.536,53 0,00	787.200,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.585.499,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.350.178,72 1.109.890,87 276.764,00 8.490.687,65	8.708.166,00 1.109.890,87 244.822,00 10.048.843,42	6.172.144,00 376.785,29 244.822,00	6.179.444,00 0,00 244.822,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza						
0301	PROGRAMMA 01		Polizia locale e amministrativa				
Titolo 1	Spese correnti	298.894,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	897.000,00 0,00 0,00 897.000,00	897.000,00 0,00 0,00 1.195.894,00	900.500,00 0,00 0,00	900.500,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	23.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	23.000,00 0,00 0,00 34.316,51	37.000,00 0,00 0,00 60.000,00	23.000,00 0,00 0,00	23.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	Polizia locale e amministrativa	321.894,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	920.000,00 0,00 0,00 931.316,51	934.000,00 0,00 0,00 1.255.894,00	923.500,00 0,00 0,00	923.500,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	321.894,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	920.000,00 0,00 0,00 931.316,51	934.000,00 0,00 0,00 1.255.894,00	923.500,00 0,00 0,00	923.500,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio							
0401	PROGRAMMA 01	Istruzione prescolastica							
	Titolo 1	Spese correnti	56.342,70	previsione di competenza		377.350,00	368.950,00	364.450,00	364.450,00
				di cui già impegnato			72.706,00	6.077,56	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		410.921,09	425.292,70		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	221.528,67	previsione di competenza		287.500,00	48.500,00	23.500,00	24.000,00
				di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		295.840,09	270.028,67		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		0,00	0,00		
	Totale programma 01	Istruzione prescolastica	277.871,37	previsione di competenza		664.850,00	417.450,00	387.950,00	388.450,00
				di cui già impegnato			72.706,00	6.077,56	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		706.761,18	695.321,37		
0402	PROGRAMMA 02	Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Titolo 1	Spese correnti	241.676,10	previsione di competenza		689.100,00	681.600,00	691.600,00	691.600,00
				di cui già impegnato			333.025,22	24.816,27	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		876.310,86	923.276,10		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	215.670,88	previsione di competenza		1.414.981,69	618.683,12	80.500,00	82.000,00
				di cui già impegnato			6.642,90	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		232.383,12	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		1.621.269,98	834.354,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato			0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	457.346,98	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.104.081,69 232.383,12 2.497.580,84	1.300.283,12 339.668,12 0,00 1.757.630,10	772.100,00 24.816,27 0,00	773.600,00 0,00 0,00
0403	PROGRAMMA 03		Edilizia scolastica (solo per le Regioni)				
	Titolo 1	0,00	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	0,00	Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	0,00	Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	735.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.768.931,69 232.383,12 3.204.342,02	1.717.733,12 412.374,12 0,00 2.452.951,47	1.160.050,00 30.893,83 0,00	1.162.050,00 0,00 0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
0501	PROGRAMMA 01		Valorizzazione dei beni di interesse storico				
	Titolo 1	22.420,59	Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	109.500,00 47.076,74 0,00 126.342,46	111.200,00 47.076,74 0,00 133.620,59	111.200,00 0,00 0,00	111.200,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 2		Spese in conto capitale	46.137,55	previsione di competenza	137.632,69	1.945.000,00	35.000,00	35.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		176.652,87	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	143.732,69	1.991.137,55		
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 01		Valorizzazione dei beni di interesse storico	68.558,14	previsione di competenza	247.132,69	2.056.200,00	146.200,00	146.200,00
				<i>di cui già impegnato</i>		223.729,61	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	270.075,15	2.124.758,14		
0502	PROGRAMMA 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1		Spese correnti	258.517,00	previsione di competenza	1.230.195,04	1.297.650,00	1.311.850,00	1.308.550,00
				<i>di cui già impegnato</i>		272.678,13	49.220,78	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.900,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
				previsione di cassa	1.477.238,53	1.542.167,00		
Titolo 2		Spese in conto capitale	2.682.366,08	previsione di competenza	8.071.020,28	231.500,00	112.500,00	143.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		29.388,17	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	9.037.872,25	2.913.866,08		
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma 02		Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.940.883,08	previsione di competenza	9.301.215,32	1.529.150,00	1.424.350,00	1.451.550,00
				<i>di cui già impegnato</i>		302.066,30	49.220,78	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.900,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
				previsione di cassa	10.515.110,78	4.456.033,08		
Totale MISSIONE 05		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.009.441,22	previsione di competenza	9.548.348,01	3.585.350,00	1.570.550,00	1.597.750,00
				<i>di cui già impegnato</i>		525.795,91	49.220,78	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.900,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
				previsione di cassa	10.785.185,93	6.580.791,22		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601	PROGRAMMA 01	Sport e tempo libero						
	Titolo 1	Spese correnti	151.524,64	previsione di competenza	520.350,00	517.000,00	517.000,00	517.000,00
				di cui già impegnato		96.868,69	14.606,66	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	608.117,47	668.524,64		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.021.780,31	previsione di competenza	4.974.944,13	870.415,31	15.000,00	15.000,00
				di cui già impegnato		777.315,31	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	760.415,31	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	6.274.437,78	1.892.195,62		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	Sport e tempo libero	1.173.304,95	previsione di competenza	5.495.294,13	1.387.415,31	532.000,00	532.000,00
				di cui già impegnato		874.184,00	14.606,66	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	760.415,31	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	6.882.555,25	2.560.720,26		
0602	PROGRAMMA 02	Giovani						
	Titolo 1	Spese correnti	318.413,91	previsione di competenza	334.800,00	298.800,00	298.800,00	298.800,00
				di cui già impegnato		93.500,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	491.932,04	617.213,91		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	10.000,00	15.000,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 02	Giovani	318.413,91	previsione di competenza	344.800,00	313.800,00	298.800,00	298.800,00
				di cui già impegnato		93.500,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	501.932,04	632.213,91		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 06			Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.491.718,86	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.840.094,13 760.415,31 7.384.487,29	1.701.215,31 967.684,00 0,00 3.192.934,17	830.800,00 14.606,66 0,00	830.800,00 0,00 0,00
MISSIONE 07			Turismo						
0701	PROGRAMMA 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo							
	Titolo 1	Spese correnti	77.009,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.900,00 17.835,00 800,00 162.143,66	127.700,00 0,00 800,00 203.909,97	127.800,00 0,00 800,00	127.800,00 0,00 800,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	Totale programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	77.009,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.900,00 17.835,00 800,00 162.143,66	127.700,00 0,00 800,00 203.909,97	127.800,00 0,00 800,00	127.800,00 0,00 800,00	
Totale MISSIONE 07			Turismo	77.009,97	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.900,00 17.835,00 800,00 162.143,66	127.700,00 0,00 800,00	127.800,00 0,00 800,00	127.800,00 0,00 800,00
MISSIONE 08			Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801	PROGRAMMA 01	Urbanistica e assetto del territorio							
	Titolo 1	Spese correnti	6.320,64	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	72.900,00 4.700,00 2.200,00 75.667,82	66.300,00 500,00 2.300,00 70.320,64	66.500,00 500,00 2.300,00	66.500,00 0,00 2.300,00	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
0802	Titolo 2	Spese in conto capitale	41.610,45	previsione di competenza	160.242,21	151.000,00	11.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		142.736,47	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	165.250,00	192.610,45	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	47.931,09	previsione di competenza	233.142,21	217.300,00	77.500,00
				<i>di cui già impegnato</i>		147.436,47	500,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.200,00	2.300,00	2.300,00
				previsione di cassa	240.917,82	262.931,09	
	PROGRAMMA 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	737,03	previsione di competenza	20.000,00	5.000,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	20.000,00	5.737,03	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	737,03	previsione di competenza	20.000,00	5.000,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	20.000,00	5.737,03	
Totale MISSIONE 08		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.668,12	previsione di competenza	253.142,21	222.300,00	77.500,00
				<i>di cui già impegnato</i>		147.436,47	500,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.200,00	2.300,00	2.300,00
				previsione di cassa	260.917,82	268.668,12	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
MISSIONE		09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901	PROGRAMMA	01	Difesa del suolo						
		Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
		Titolo 2	Spese in conto capitale	546.405,35	previsione di competenza	719.518,94	50.000,00	20.000,00	20.000,00
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	793.898,10	596.405,35		
		Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma	01	Difesa del suolo	546.405,35	previsione di competenza	719.518,94	50.000,00	20.000,00	20.000,00
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	793.898,10	596.405,35		
0902	PROGRAMMA	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
		Titolo 1	Spese correnti	180.489,84	previsione di competenza	786.295,00	800.345,00	830.045,00	830.045,00
					di cui già impegnato		145.716,22	21.495,79	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	4.995,00	4.995,00	4.995,00	4.995,00
					previsione di cassa	919.083,27	975.839,84		
		Titolo 2	Spese in conto capitale	2.050.376,34	previsione di competenza	4.935.952,64	1.138.188,18	35.000,00	35.000,00
					di cui già impegnato		649.043,23	16.425,64	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	954.188,18	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	5.104.907,07	3.188.564,52		
		Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2.230.866,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.722.247,64 959.183,18 6.023.990,34	1.938.533,18 794.759,45 4.995,00 4.164.404,36	865.045,00 37.921,43 4.995,00	865.045,00 0,00 4.995,00
0903 PROGRAMMA 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	604.824,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.154.530,00 2.350,00 3.546.992,14	3.238.850,00 59.614,21 2.450,00 3.841.224,92	3.237.950,00 22.366,26 2.450,00	3.238.050,00 0,00 2.450,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.347.200,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	326.025,00 0,00 1.387.200,00	0,00 0,00 0,00 1.347.200,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Rifiuti	1.952.024,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.480.555,00 2.350,00 4.934.192,14	3.238.850,00 59.614,21 2.450,00 5.188.424,92	3.237.950,00 22.366,26 2.450,00	3.238.050,00 0,00 2.450,00
0904 PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	1.777.259,57	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.283.280,00 1.200,00 2.621.626,94	2.306.530,00 358.139,90 1.800,00 4.081.989,57	2.300.530,00 30.384,40 1.800,00	2.297.830,00 0,00 1.800,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	377.281,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	953.105,92 135.000,00 1.067.184,52	292.000,00 77.803,07 0,00 669.281,19	40.000,00 0,00 0,00	40.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 04	Servizio idrico integrato	2.154.540,76	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.236.385,92 136.200,00 3.688.811,46	2.598.530,00 435.942,97 1.800,00 4.751.270,76	2.340.530,00 30.384,40 1.800,00	2.337.830,00 0,00 1.800,00
0905 PROGRAMMA 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	24.788,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	323.930,00 13.050,00 329.902,85	293.380,00 24.922,63 10.150,00 308.018,51	292.480,00 7.872,63 10.150,00	292.480,00 0,00 10.150,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	846.485,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.187.639,85 0,00 1.243.340,24	365.000,00 29.966,17 0,00 1.211.485,20	10.000,00 5.883,88 0,00	10.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	871.273,71	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.511.569,85 13.050,00 1.573.243,09	658.380,00 54.888,80 10.150,00 1.519.503,71	302.480,00 13.756,51 10.150,00	302.480,00 0,00 10.150,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.755.110,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.670.277,35 1.110.783,18 17.014.135,13	8.484.293,18 1.345.205,43 19.395,00 16.220.009,10	6.766.005,00 104.428,60 19.395,00	6.763.405,00 0,00 19.395,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1002 PROGRAMMA 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	195.334,94	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.363.000,00 0,00 2.118.168,07	1.610.000,00 0,00 0,00 1.805.334,94	1.610.000,00 0,00 0,00	1.610.000,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
1005	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
	Totale programma 02	Trasporto pubblico locale	195.334,94	previsione di competenza	1.363.000,00	1.610.000,00	1.610.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	2.118.168,07	1.805.334,94	
	PROGRAMMA 05	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Titolo 1	Spese correnti	351.100,53	previsione di competenza	859.750,00	904.900,00	914.900,00
				<i>di cui già impegnato</i>		358.267,37	52.922,39
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	500,00	500,00	500,00
				previsione di cassa	1.050.040,23	1.255.500,53	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.020.238,66	previsione di competenza	5.623.403,31	4.832.964,41	500.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		839.113,95	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.127.964,41	0,00	0,00
				previsione di cassa	6.073.465,59	5.853.203,07	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
	Totale programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.371.339,19	previsione di competenza	6.483.153,31	5.737.864,41	1.414.900,00
				<i>di cui già impegnato</i>		1.197.381,32	52.922,39
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.128.464,41	500,00	500,00
				previsione di cassa	7.123.505,82	7.108.703,60	
	Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.566.674,13	previsione di competenza	7.846.153,31	7.347.864,41	3.024.900,00
				<i>di cui già impegnato</i>		1.197.381,32	52.922,39
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.128.464,41	500,00	500,00
				previsione di cassa	9.241.673,89	8.914.038,54	
MISSIONE 11	Soccorso civile						
1101	PROGRAMMA 01	Sistema di protezione civile					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 1	Spese correnti	4.717,01	previsione di competenza	148.900,00	141.700,00	141.700,00	141.700,00		
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	153.257,88	146.417,01				
Titolo 2	Spese in conto capitale	55.000,00	previsione di competenza	136.235,27	180.000,00	30.000,00	30.000,00		
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	213.235,27	235.000,00				
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	0,00	0,00				
Totale programma 01	Sistema di protezione civile	59.717,01	previsione di competenza	285.135,27	321.700,00	171.700,00	171.700,00		
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	366.493,15	381.417,01				
Totale MISSIONE 11		Soccorso civile	59.717,01	previsione di competenza	285.135,27	321.700,00	171.700,00	171.700,00	
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	366.493,15	381.417,01			
MISSIONE 12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
1201	PROGRAMMA 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti	164.945,71	previsione di competenza	1.504.925,00	1.525.000,00	1.499.700,00	1.488.700,00		
			di cui già impegnato		471.045,55	8.691,70	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00		
			previsione di cassa	1.664.847,77	1.688.345,71				
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.029.245,20	previsione di competenza	3.240.908,38	293.500,00	14.500,00	15.000,00		
			di cui già impegnato		13.896,57	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	3.244.870,56	2.322.745,20				
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
			previsione di cassa	0,00	0,00				

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.194.190,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.745.833,38 1.600,00 4.909.718,33	1.818.500,00 484.942,12 1.600,00 4.011.090,91	1.514.200,00 8.691,70 1.600,00	1.503.700,00 0,00 1.600,00
1202 PROGRAMMA 02	Interventi per la disabilità						
Titolo 1	Spese correnti	12.240,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	45.000,00 0,00 50.928,52	35.000,00 21.400,00 0,00 47.240,61	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 02	Interventi per la disabilità	12.240,61	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	45.000,00 0,00 50.928,52	35.000,00 21.400,00 0,00 47.240,61	35.000,00 0,00 0,00	35.000,00 0,00 0,00
1203 PROGRAMMA 03	Interventi per gli anziani						
Titolo 1	Spese correnti	33.561,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	186.000,00 0,00 210.681,41	200.500,00 170.000,00 0,00 234.061,35	200.500,00 0,00 0,00	200.500,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 03	Interventi per gli anziani	33.561,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	186.000,00 0,00 210.681,41	200.500,00 170.000,00 0,00 234.061,35	200.500,00 0,00 0,00	200.500,00 0,00 0,00
1204 PROGRAMMA 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	202.922,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	565.000,00 0,00 646.337,97	455.000,00 33.263,07 0,00 657.922,42	525.000,00 0,00 0,00	525.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	202.922,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	565.000,00 0,00 646.337,97	455.000,00 33.263,07 0,00 657.922,42	525.000,00 0,00 0,00	525.000,00 0,00 0,00
1205 PROGRAMMA 05	Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 05	Interventi per le famiglie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1207 PROGRAMMA 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	64.620,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	269.900,00 3.700,00 314.611,52	267.400,00 32.676,46 3.700,00 328.320,67	267.400,00 588,96 3.700,00	267.400,00 0,00 3.700,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.000,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00 3.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	67.620,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	272.900,00 3.700,00 317.611,52	267.400,00 32.676,46 3.700,00 331.320,67	267.400,00 588,96 3.700,00	267.400,00 0,00 3.700,00
1208 PROGRAMMA 08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 08	Cooperazione e associazionismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1209 PROGRAMMA 09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	51.375,44	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	282.200,00 500,00 318.383,38	274.000,00 83.882,06 600,00 324.775,44	274.200,00 3.412,75 600,00	274.200,00 0,00 600,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	32.236,53	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	68.837,66 0,00 73.964,00	15.000,00 0,00 0,00 47.236,53	15.000,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	83.611,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	351.037,66 500,00 392.347,38	289.000,00 83.882,06 600,00 372.011,97	289.200,00 3.412,75 600,00	289.200,00 0,00 600,00
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.594.147,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.165.771,04 5.800,00 6.527.625,13	3.065.400,00 826.163,71 5.900,00 5.653.647,93	2.831.300,00 12.693,41 5.900,00	2.820.800,00 0,00 5.900,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
1401 PROGRAMMA 01	Industria PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
1402	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 01	Industria PMI e Artigianato	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	PROGRAMMA 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	Titolo 1	Spese correnti	4.738,04	previsione di competenza	112.010,00	106.000,00	94.250,00
				<i>di cui già impegnato</i>		6.329,65	195,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.850,00	2.600,00	2.600,00
				previsione di cassa	113.930,43	108.138,04	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
1404				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.738,04	previsione di competenza	112.010,00	106.000,00	94.250,00
				<i>di cui già impegnato</i>		6.329,65	195,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.850,00	2.600,00	2.600,00
				previsione di cassa	113.930,43	108.138,04	
	PROGRAMMA 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	Titolo 1	Spese correnti	7.137,28	previsione di competenza	46.000,00	46.000,00	46.000,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	47.397,26	53.137,28	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	7.137,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	46.000,00 0,00 0,00 47.397,26	46.000,00 0,00 0,00 53.137,28	46.000,00 0,00 0,00	46.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	11.875,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	158.010,00 6.329,65 3.850,00 161.327,69	152.000,00 6.329,65 2.600,00 161.275,32	140.250,00 195,00 2.600,00	140.250,00 0,00 2.600,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601	PROGRAMMA 01		Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701	PROGRAMMA 01	Fonti energetiche					
	Titolo 1	Spese correnti	26.768,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	31.600,00 20.118,36 0,00 52.587,87	31.500,00 175,00 0,00 58.268,60	31.500,00 0,00 0,00 58.268,60
	Titolo 2	Spese in conto capitale	5.168,27	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	85.168,27 0,00 0,00 85.168,27	5.000,00 0,00 0,00 10.168,27	0,00 0,00 0,00 10.168,27
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01	Fonti energetiche	31.936,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	116.768,27 20.118,36 0,00 137.756,14	36.500,00 175,00 0,00 68.436,87	31.500,00 0,00 0,00 68.436,87
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	31.936,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	116.768,27 20.118,36 0,00 137.756,14	36.500,00 175,00 0,00 68.436,87	31.500,00 0,00 0,00 68.436,87	31.500,00 0,00 0,00 68.436,87
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
2002	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	232.215,00	426.677,00	244.707,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	232.215,00	426.677,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	232.215,00	426.677,00	244.707,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	232.215,00	426.677,00	
	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	396.660,00	435.300,00	433.450,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	7.450,00	7.750,00	7.750,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	404.110,00	443.050,00	441.200,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	7.461,00	7.461,00	7.461,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00
Totale programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.461,00 0,00	7.461,00 0,00	7.461,00 0,00	7.461,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	643.786,00 0,00	877.188,00 0,00 0,00	693.368,00 0,00 0,00	644.668,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	232.215,00	426.677,00		
MISSIONE 50	Debito pubblico						
5001	PROGRAMMA 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00
Totale programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		0,00
5002	PROGRAMMA 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00
			previsione di cassa	63.000,00	63.000,00		
Totale programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00
			previsione di cassa	63.000,00	63.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie						
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00
	Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901	PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	750.424,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.117.000,00 0,00 0,00 5.813.863,52	5.117.000,00 0,00 0,00 5.867.424,36	5.117.000,00 0,00 0,00 5.867.424,36
	Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	750.424,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.117.000,00 0,00 0,00 5.813.863,52	5.117.000,00 0,00 0,00 5.867.424,36	5.117.000,00 0,00 0,00 5.867.424,36

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	750.424,36	previsione di competenza	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.813.863,52	5.867.424,36		
TOTALE MISSIONI		20.039.336,48	previsione di competenza	66.882.496,00	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
			di cui già impegnato		6.576.214,84	642.420,96	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.535.260,02	290.317,00	290.317,00	290.317,00
			previsione di cassa	75.779.170,53	66.761.918,50		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		20.039.336,48	previsione di competenza	66.882.496,00	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
			di cui già impegnato		6.576.214,84	642.420,96	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.535.260,02	290.317,00	290.317,00	290.317,00
			previsione di cassa	75.779.170,53	66.761.918,50		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	308.497,32	325.309,00	290.317,00	290.317,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	8.540.320,48	4.209.951,02	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	8.500.627,33	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.442.812,39	9.783.363,37		
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.275.934,84	previsioni di competenza previsioni di cassa	9.552.372,67 12.238.981,20	9.710.000,00 13.014.934,84	9.703.000,00 9.696.000,00
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.758.607,98	previsioni di competenza previsioni di cassa	7.249.300,00 10.300.457,60	7.606.500,00 10.604.457,98	7.519.500,00 7.519.500,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.378.807,23	previsioni di competenza previsioni di cassa	6.057.900,00 6.785.179,76	6.053.900,00 8.827.317,23	5.954.300,00 5.905.500,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	15.181.551,27	previsioni di competenza previsioni di cassa	16.556.478,20 28.687.311,50	9.440.750,00 23.678.226,27	1.119.250,00 999.750,00
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
60000	TITOLO 6	Accensione di prestiti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00 5.000.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	71.304,61	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.117.000,00 5.184.318,09	5.117.000,00 4.676.604,61	5.117.000,00 5.117.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	TOTALE TITOLI	26.666.205,93	previsioni di competenza	49.533.050,87	42.928.150,00	34.413.050,00	34.237.750,00
			previsioni di cassa	68.196.248,15	65.301.540,93		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	26.666.205,93	previsioni di competenza	66.882.496,00	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
			previsioni di cassa	75.639.060,54	75.084.904,30		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	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
Titolo 1	Spese correnti	6.099.663,43	previsione di competenza	23.154.697,32	23.632.709,00	23.404.117,00	23.348.317,00
			<i>di cui già impegnato</i>		3.788.440,55	620.111,44	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	325.309,00	290.317,00	290.317,00	290.317,00
			previsione di cassa	26.164.233,31	28.999.294,43		
Titolo 2	Spese in conto capitale	13.189.248,69	previsione di competenza	33.547.798,68	13.650.701,02	1.119.250,00	999.750,00
			<i>di cui già impegnato</i>		2.787.774,29	22.309,52	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.209.951,02	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	38.738.073,70	26.832.199,71		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	0,00	previsione di competenza	63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	63.000,00	63.000,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	750.424,36	previsione di competenza	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.813.863,52	5.867.424,36		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TOTALE TITOLI		20.039.336,48	previsione di competenza	66.882.496,00	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
			di cui già impegnato		6.576.214,84	642.420,96	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.535.260,02	290.317,00	290.317,00	290.317,00
			previsione di cassa	75.779.170,53	66.761.918,50		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		20.039.336,48	previsione di competenza	66.882.496,00	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
			di cui già impegnato		6.576.214,84	642.420,96	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	4.535.260,02	290.317,00	290.317,00	290.317,00
			previsione di cassa	75.779.170,53	66.761.918,50		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	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
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.585.499,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.350.178,72 276.764,00 8.490.687,65	8.708.166,00 1.109.890,87 244.822,00 10.048.843,42	6.172.144,00 376.785,29 244.822,00	6.179.444,00 0,00 244.822,00
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	321.894,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	920.000,00 0,00 931.316,51	934.000,00 0,00 0,00 1.255.894,00	923.500,00 0,00 0,00	923.500,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	735.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.768.931,69 232.383,12 3.204.342,02	1.717.733,12 412.374,12 0,00 2.452.951,47	1.160.050,00 30.893,83 0,00	1.162.050,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.009.441,22	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	9.548.348,01 13.900,00 10.785.185,93	3.585.350,00 525.795,91 14.000,00 6.580.791,22	1.570.550,00 49.220,78 14.000,00	1.597.750,00 0,00 14.000,00
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.491.718,86	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.840.094,13 760.415,31 7.384.487,29	1.701.215,31 967.684,00 0,00 3.192.934,17	830.800,00 14.606,66 0,00	830.800,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	Turismo	77.009,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	133.900,00 700,00 162.143,66	127.700,00 17.835,00 800,00 203.909,97	127.800,00 0,00 800,00	127.800,00 0,00 800,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	48.668,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	253.142,21 2.200,00 260.917,82	222.300,00 147.436,47 2.300,00 268.668,12	77.500,00 500,00 2.300,00	77.500,00 0,00 2.300,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.755.110,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.670.277,35 1.110.783,18 17.014.135,13	8.484.293,18 1.345.205,43 19.395,00 16.220.009,10	6.766.005,00 104.428,60 19.395,00	6.763.405,00 0,00 19.395,00
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.566.674,13	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	7.846.153,31 2.128.464,41 9.241.673,89	7.347.864,41 1.197.381,32 500,00 8.914.038,54	3.024.900,00 52.922,39 500,00	2.874.900,00 0,00 500,00
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	59.717,01	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	285.135,27 0,00 366.493,15	321.700,00 0,00 0,00 381.417,01	171.700,00 0,00 0,00	171.700,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.594.147,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.165.771,04 5.800,00 6.527.625,13	3.065.400,00 826.163,71 5.900,00 5.653.647,93	2.831.300,00 12.693,41 5.900,00	2.820.800,00 0,00 5.900,00
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	11.875,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	158.010,00 3.850,00 161.327,69	152.000,00 6.329,65 2.600,00 161.275,32	140.250,00 195,00 2.600,00	140.250,00 0,00 2.600,00
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.000,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00 2.000,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	31.936,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	116.768,27 0,00 137.756,14	36.500,00 20.118,36 0,00 68.436,87	31.500,00 175,00 0,00	31.500,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	643.786,00 0,00 0,00 232.215,00	877.188,00 0,00 0,00 426.677,00	693.368,00 0,00 0,00 0,00	644.668,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00	63.000,00 0,00 0,00 63.000,00	63.000,00 0,00 0,00 0,00	63.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 5.000.000,00	5.000.000,00 0,00 0,00 0,00	5.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	750.424,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.117.000,00 0,00 0,00 5.813.863,52	5.117.000,00 0,00 0,00 5.867.424,36	5.117.000,00 0,00 0,00 0,00	5.117.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		20.039.336,48	<i>previsione di competenza</i> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	66.882.496,00 6.576.214,84 4.535.260,02 75.779.170,53	47.463.410,02 6.576.214,84 290.317,00 66.761.918,50	34.703.367,00 642.420,96 290.317,00 290.317,00	34.528.067,00 0,00 290.317,00 290.317,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		20.039.336,48	<i>previsione di competenza</i> <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	66.882.496,00 6.576.214,84 4.535.260,02 75.779.170,53	47.463.410,02 6.576.214,84 290.317,00 66.761.918,50	34.703.367,00 642.420,96 290.317,00 290.317,00	34.528.067,00 0,00 290.317,00 290.317,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	9.783.363,37								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		4.535.260,02	290.317,00	290.317,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.014.934,84	9.710.000,00	9.703.000,00	9.696.000,00	TIT. 1 - Spese correnti	28.999.294,43	23.632.709,00	23.404.117,00	23.348.317,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	10.604.457,98	7.606.500,00	7.519.500,00	7.519.500,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	290.317,00	290.317,00	290.317,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	8.827.317,23	6.053.900,00	5.954.300,00	5.905.500,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	23.678.226,27	9.440.750,00	1.119.250,00	999.750,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	26.832.199,71 0,00	13.650.701,02 0,00	1.119.250,00 0,00	999.750,00 0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	56.124.936,32	32.811.150,00	24.296.050,00	24.120.750,00	Totale spese finali	55.831.494,14	37.283.410,02	24.523.367,00	24.348.067,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00	63.000,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.676.604,61	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.867.424,36	5.117.000,00	5.117.000,00	5.117.000,00
Totale titoli	65.801.540,93	42.928.150,00	34.413.050,00	34.237.750,00	Totale titoli	66.761.918,50	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	75.584.904,30	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	66.761.918,50	47.463.410,02	34.703.367,00	34.528.067,00
Fondo di cassa finale presunto	8.822.985,80								

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.783.363,37			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		325.309,00	290.317,00	290.317,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		23.370.400,00	23.176.800,00	23.121.000,00
<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	(-)		23.632.709,00	23.404.117,00	23.348.317,00
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			290.317,00	290.317,00	290.317,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			435.300,00	433.450,00	430.650,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		63.000,00	63.000,00	63.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	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 o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		4.209.951,02	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizione di attività finanziarie iscritto in entrata in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		9.440.750,00	1.119.250,00	999.750,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		13.650.701,02 0,00	1.119.250,00 0,00	999.750,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+J+J1-J2+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 di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2025)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	18.733.001,35
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	8.848.817,80
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2024	38.193.398,51
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	49.388.004,39
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	596.147,82
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	148.535,00
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024	470.632,37
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	16.410.232,82
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	4.535.260,02
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	11.874.972,80
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2024	2.226.120,00
Fondo perdite società partecipate	5.000,00
Fondo contenzioso	50.000,00
Altri accantonamenti	899.249,39
B) Totale parte accantonata	3.180.369,39

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		49.627,33
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	49.627,33
Parte destinata agli investimenti		194,04
	D) Totale destinata agli investimenti	194,04
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	8.644.782,04
	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 come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 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

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
02	Segreteria generale	13.360,00	13.360,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	19.400,00	19.400,00	0,00	19.700,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7.480,00	7.480,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
06	Ufficio tecnico	20.890,00	20.890,00	0,00	22.478,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	8.100,00	8.100,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00
08	Statistica e sistemi informativi	2.654,00	2.654,00	0,00	2.654,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00
10	Risorse umane	202.480,00	202.480,00	0,00	168.380,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	276.764,00	276.764,00	0,00	244.822,00	0,00	0,00	0,00	244.822,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	232.383,12	232.383,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	232.383,12	232.383,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	13.900,00	13.900,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	13.900,00	13.900,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	760.415,31	760.415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	760.415,31	760.415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	700,00	700,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	700,00	700,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	2.200,00	2.200,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.200,00	2.200,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	959.183,18	959.183,18	0,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00
03	Rifiuti	2.350,00	2.350,00	0,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00
04	Servizio idrico integrato	136.200,00	136.200,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	13.050,00	13.050,00	0,00	10.150,00	0,00	0,00	0,00	10.150,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.110.783,18	1.110.783,18	0,00	19.395,00	0,00	0,00	0,00	19.395,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.128.464,41	2.128.464,41	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.128.464,41	2.128.464,41	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	500,00	500,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.800,00	5.800,00	0,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	3.850,00	3.850,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	3.850,00	3.850,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico								
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	4.535.260,02	4.535.260,02	0,00	290.317,00	0,00	0,00	0,00	290.317,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
02	Segreteria generale	13.310,00	13.310,00	0,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	19.700,00	19.700,00	0,00	19.700,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
06	Ufficio tecnico	22.478,00	22.478,00	0,00	22.478,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	8.400,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00
08	Statistica e sistemi informativi	2.654,00	2.654,00	0,00	2.654,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00
10	Risorse umane	168.380,00	168.380,00	0,00	168.380,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	244.822,00	244.822,00	0,00	244.822,00	0,00	0,00	0,00	244.822,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	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	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	14.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	Totale MISSIONE 07 - Turismo	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4.995,00	4.995,00	0,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00
03	Rifiuti	2.450,00	2.450,00	0,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00
04	Servizio idrico integrato	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10.150,00	10.150,00	0,00	10.150,00	0,00	0,00	0,00	10.150,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	19.395,00	19.395,00	0,00	19.395,00	0,00	0,00	0,00	19.395,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.900,00	5.900,00	0,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	290.317,00	290.317,00	0,00	290.317,00	0,00	0,00	0,00	290.317,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2027

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
02	Segreteria generale	13.310,00	13.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00	13.310,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	19.700,00	19.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	19.700,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
06	Ufficio tecnico	22.478,00	22.478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00	22.478,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00
08	Statistica e sistemi informativi	2.654,00	2.654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00	2.654,00
10	Risorse umane	168.380,00	168.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00	168.380,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	244.822,00	244.822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.822,00	244.822,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	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	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
				2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
Totale MISSIONE 07 - Turismo	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e assetto del territorio	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4.995,00	4.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	4.995,00
03 Rifiuti	2.450,00	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	2.450,00
04 Servizio idrico integrato	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	10.150,00	10.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.150,00	10.150,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	19.395,00	19.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.395,00	19.395,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	5.900,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
				2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico								
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
					2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	290.317,00	290.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.317,00	290.317,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2025	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati, di cui	9.710.000,00			
	accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	6.410.000,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa, di cui:	3.300.000,00			
	- Attività di accertamento imposte immobiliari	120.000,00	72.627,68	72.640,00	60,53%
	- Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, Tributo sui rifiuti relativa attività di accertamento	3.180.000,00	191.306,58	191.330,00	6,02%
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	-
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali e carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi da Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.710.000,00	263.934,25	263.970,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2025	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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.605.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.606.500,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2025	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.685.200,00			
	- Proventi dalla vendita di beni e servizi	2.476.200,00	160.467,49	160.470,00	6,48%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	2.209.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.000,00			
	- Sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali	6.000,00	709,78	710,00	11,83%
	- Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada	171.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	363.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	742.700,00	0,00	0,00	0,00
	- Rimborsi e partecipazioni	211.000,00	10.140,86	10.150,00	4,81%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	531.700,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.067.900,00	171.318,12	171.330,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2025	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti di cui:	7.100.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.100.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Contributi agli investimenti al netto dei contributi della PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	7.702,73	7.750,00	22,14%
	- Altri Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali NON rilevanti ai fini del FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	2.305.750,00	0,00	0,00	0,00
	- recupero spese per interventi di demolizione opere abusive	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	- altre entrate in conto capitale NON rilevanti ai fini del FCDE	2.285.750,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	9.440.750,00	7.702,73	7.750,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2025	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	32.825.150,00	442.955,10	443.050,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE CAP 2706	23.384.400,00	435.252,38	435.300,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE CAP 3990	9.440.750,00	7.702,73	7.750,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati, di cui	9.703.000,00			
	accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	6.408.000,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa, di cui:	3.295.000,00			
	- Attività di accertamento imposte immobiliari	115.000,00	69.601,52	69.650,00	60,57%
	- Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, Tributo sui rifiuti relativa attività di accertamento	3.180.000,00	191.306,58	191.340,00	6,02%
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	-
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali e carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi da Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.703.000,00	260.908,10	260.990,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.518.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.519.500,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.705.600,00			
	- Proventi dalla vendita di beni e servizi	2.496.600,00	161.599,00	161.600,00	6,47%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	2.209.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.000,00			
	- Sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali	6.000,00	709,78	710,00	11,83%
	- Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada	171.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	258.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	727.700,00	0,00	0,00	0,00
	- Rimborsi e partecipazioni	211.000,00	10.140,86	10.150,00	4,81%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	516.700,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	5.968.300,00	172.449,64	172.460,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti di cui:	109.250,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	109.250,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Contributi agli investimenti al netto dei contributi della PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	7.702,73	7.750,00	22,14%
	- Altri Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali NON rilevanti ai fini del FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	975.000,00	0,00	0,00	0,00
	- recupero spese per interventi di demolizione opere abusive	0,00	0,00	0,00	
	- altre entrate in conto capitale NON rilevanti ai fini del FCDE	975.000,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.119.250,00	7.702,73	7.750,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	24.310.050,00	441.060,47	441.200,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE CAP 2706	23.190.800,00	433.357,74	433.450,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE CAP 3990	1.119.250,00	7.702,73	7.750,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati, di cui	9.696.000,00			
	accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	6.406.000,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa, di cui:	3.290.000,00			
	- Attività di accertamento imposte immobiliari	110.000,00	66.575,37	66.590,00	60,54%
	- Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, Tributo sui rifiuti relativa attività di accertamento	3.180.000,00	191.306,58	191.350,00	6,02%
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali e carico delle persone non occupate	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00			
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi da Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.696.000,00	257.881,95	257.940,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	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)
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.518.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.519.500,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.710.000,00			
	- Proventi dalla vendita di beni e servizi	2.501.000,00	161.843,06	161.850,00	6,47%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	2.209.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.000,00			
	- Sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali	6.000,00	709,78	710,00	11,83%
	- Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada	171.000,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	218.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	100.000,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	714.500,00	0,00	0,00	0,00
	- Rimborsi e partecipazioni	211.000,00	10.140,86	10.150,00	4,81%
	- Altri entrate non rilevanti ai fini del FCDE	503.500,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	5.919.500,00	172.693,69	172.710,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti di cui:	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Contributi agli investimenti al netto dei contributi della PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	7.702,73	7.750,00	22,14%
	- Altri Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali NON rilevanti ai fini del FCDE	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	964.750,00	0,00	0,00	0,00
	- recupero spese per interventi di demolizione opere abusive	0,00	0,00	0,00	
	- altre entrate in conto capitale NON rilevanti ai fini del FCDE	964.750,00	0,00	0,00	
4000000	TOTALE TITOLO 4	999.750,00	7.702,73	7.750,00	

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2025 - 2027
Anno 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) 2026	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d=c/a)
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	24.134.750,00	438.278,37	438.400,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE CAP 2706	23.135.000,00	430.575,64	430.650,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE CAP 3990	999.750,00	7.702,73	7.750,00	

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.455.830,37	9.455.830,37	9.455.830,37
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.636.427,65	7.636.427,65	7.636.427,65
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	5.599.946,82	5.599.946,82	5.599.946,82
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		22.692.204,84	22.692.204,84	22.692.204,84
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	2.269.220,48	2.269.220,48	2.269.220,48
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		2.269.220,48	2.269.220,48	2.269.220,48
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	188.558,68	125.705,83	62.852,89
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		188.558,68	125.705,83	62.852,89
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

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

**Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali
(Normativa Provinciale)**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui, al netto delle entrate una tantum), - art. 25 LP 3/2006</i>	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 9.455.830,37	€ 9.455.830,37	€ 9.455.830,37
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 7.636.427,65	€ 7.636.427,65	€ 7.636.427,65
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 5.599.946,82	€ 5.599.946,82	€ 5.599.946,82
- Entrate una tantum	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 22.692.204,84	€ 22.692.204,84	€ 22.692.204,84
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 1.815.376,39	€ 1.815.376,39	€ 1.815.376,39
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie autorizzati fino al 31/12/2020	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Contributi 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	€ 1.815.376,39	€ 1.815.376,39	€ 1.815.376,39
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2023	€ 188.558,68	€ 125.705,83	€ 62.852,98
Debito autorizzato nell'esercizio in corso 2024	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 188.558,68	€ 125.705,83	€ 62.852,98
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,0000	0,0000	0,0000
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

(1) -La normativa provinciale (art. 25 della L.P. n. 3/2006 e relativo Regolamento di esecuzione approvato con D.P.P. 21 giugno 2007 n. 14-94/) stabilisce che, a partire dal 2015, nessun mutuo può essere contratto se l'importo degli interessi dovuti per tale mutuo, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto del 50% dei contributi annuali, supera il 8% delle entrate relative ai primi tre titoli del bilancio corrente risultanti dal conto consuntivo del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberata l'assunzione di nuovi mutui

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

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

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	~~NO~~



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2025-2027

art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2025	2026	2027
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	27,584	27,691	26,385
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	92,119	92,888	93,112
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	66,753	0,000	0,000
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" (4)	62,462	62,984	63,136
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	43,398	0,000	0,000

3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,560	27,665	26,682
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 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,132	5,949	1,449
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)	1,872	1,880	1,979
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	360,880	359,258	341,308

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	30,478	30,762	30,837
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,000	0,000	0,000
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000	0,000	0,000
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"	0,000	0,000	0,000
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	36,609	4,442	3,978
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	752,951	57,578	50,823
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	12,663	3,279	3,279

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)	765,614	60,857	54,101
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-1,937	-21,116	-23,753
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,000	0,000	0,000
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")	100,000	0,000	0,000

7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,000	0,000	0,000
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	25,059	25,059	25,059
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "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 competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,270	0,272	0,272
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	-3,553	0,000	0,000

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	72,798	0,000	0,000
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,002	0,000	0,000
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	26,782	0,000	0,000
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,418	0,000	0,000
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,000	0,000	0,000
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,000	0,000	0,000
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)	0,000	0,000	0,000
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	100,000	0,000	0,000
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	21,467	21,647	21,699

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)	21,229	21,436	21,488

(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. 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.

(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 sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2025/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	22,620	28,196	28,318	28,613	93,057	99,136
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22,620	28,196	28,318	28,613	93,057	99,136
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17,717	21,848	21,960	22,373	93,307	102,315
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,002	0,003	0,003	0,000	90,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	17,719	21,851	21,963	22,373	93,307	102,315
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10,881	13,633	13,716	12,853	93,995	96,387
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,412	0,514	0,517	0,547	92,974	96,033
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,846	0,750	0,637	0,219	90,146	97,502
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,233	0,291	0,292	0,339	90,000	100,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,730	2,115	2,087	2,365	92,049	93,358
30000	Totale titolo 3 : Entrate extratributarie	14,102	17,303	17,249	16,323	93,582	96,026
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	16,539	0,317	0,000	17,083	96,702	89,201
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,082	0,102	0,102	0,493	94,314	96,622
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5,371	2,833	2,818	4,264	92,401	82,954
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	21,992	3,252	2,920	21,840	96,166	88,149
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,647	14,529	14,604	0,000	90,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11,647	14,529	14,604	0,000	90,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	9,917	12,370	12,434	9,404	90,000	100,033
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,003	2,499	2,512	1,447	90,766	98,841
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11,920	14,869	14,946	10,851	90,137	99,874
TOTALE ENTRATE		100,000	100,000	100,000	100,000	93,832	97,020

(*) 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). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026 e 2027, approvato il

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

		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 e 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2025			ESERCIZIO 2026		ESERCIZIO 2027		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/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 totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	1,104	0,103	100,000	1,509	0,103	1,517	0,103	1,228	0,028	84,050
02	Segreteria generale	1,179	2,292	100,000	1,582	2,292	1,561	2,292	1,361	0,966	86,229
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,239	3,393	100,000	1,706	3,393	1,714	3,393	1,367	0,574	90,812
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,757	0,310	100,000	0,977	0,310	0,982	0,310	0,925	0,040	73,222
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6,532	1,292	100,000	2,334	1,292	2,344	1,292	2,820	2,472	80,944
06	Ufficio tecnico	2,070	3,871	100,000	2,622	3,871	2,636	3,871	2,337	1,134	86,211
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,966	1,447	100,000	1,155	1,447	1,219	1,447	0,883	0,222	86,149
08	Statistica e sistemi informativi	0,625	0,457	100,000	0,732	0,457	0,728	0,457	0,721	0,071	78,931
09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
010	Risorse umane	2,216	79,000	100,000	2,900	79,000	2,915	79,000	2,205	3,929	91,204
011	Altri servizi generali	1,659	0,000	100,000	2,268	0,000	2,280	0,000	1,712	0,000	59,467

TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		18,347	92,165	100,000	17,785	92,165	17,896	92,165	15,559	9,436	80,606
Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	1,968	0,000	100,000	2,661	0,000	2,675	0,000	1,980	0,000	75,570
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,968	0,000	100,000	2,661	0,000	2,675	0,000	1,980	0,000	75,570
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,880	0,000	100,000	1,118	0,000	1,125	0,000	1,167	0,719	74,986
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	2,740	0,000	100,000	2,225	0,000	2,240	0,000	5,404	6,874	77,178
04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		3,620	0,000	100,000	3,343	0,000	3,365	0,000	6,571	7,593	76,800
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	4,332	0,000	100,000	0,421	0,000	0,423	0,000	0,438	0,245	74,111
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,222	2,411	100,000	4,104	2,411	4,204	2,411	13,776	29,999	66,804
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		7,554	2,411	100,000	4,525	2,411	4,627	2,411	14,214	30,244	67,066
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	2,923	0,000	100,000	1,533	0,000	1,541	0,000	6,836	6,965	67,975
02	Giovani	0,661	0,000	100,000	0,861	0,000	0,865	0,000	0,737	0,000	42,157
Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		3,584	0,000	100,000	2,394	0,000	2,406	0,000	7,573	6,965	64,814

[illegible]

Totale Missione 11 Soccorso civile		0,678	0,000	100,000	0,495	0,000	0,497	0,000	0,707	0,082	84,575
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,831	0,276	100,000	4,363	0,276	4,355	0,276	7,490	12,873	68,107
02	Interventi per la disabilità	0,074	0,000	100,000	0,101	0,000	0,101	0,000	0,081	0,000	78,968
03	Interventi per gli anziani	0,422	0,000	100,000	0,578	0,000	0,581	0,000	0,428	0,000	89,181
04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,959	0,000	100,000	1,513	0,000	1,521	0,000	1,096	0,000	75,884
05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,563	0,637	100,000	0,771	0,637	0,774	0,637	0,526	0,126	85,284
08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,609	0,103	100,000	0,833	0,103	0,838	0,103	0,682	0,289	78,873
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		6,458	1,016	100,000	8,159	1,016	8,170	1,016	10,303	13,288	72,749
Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,223	0,448	100,000	0,272	0,448	0,273	0,448	0,257	0,084	95,119
03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,097	0,000	100,000	0,133	0,000	0,133	0,000	0,109	0,000	92,804

[illegible]

02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,133	0,000	100,000	0,182	0,000	0,182	0,000	0,154	0,000	100,000
Totale Missione 50 Debito pubblico		0,133	0,000	100,000	0,182	0,000	0,182	0,000	0,154	0,000	100,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	10,534	0,000	100,000	14,408	0,000	14,481	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		10,534	0,000	100,000	14,408	0,000	14,481	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,781	0,000	100,000	14,745	0,000	14,822	0,000	8,757	0,000	83,328
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		10,781	0,000	100,000	14,745	0,000	14,822	0,000	8,757	0,000	83,328

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa / corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti Stanziamanti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie		Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamanti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamanti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

4 Esternalizzazioni dei servizi	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamanti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
4 Esternalizzazioni dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti 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	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente

5 Interessi passivi

5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) **Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"** Stanziamenti di competenza (%) Bilancio di previsione S Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)

Primi tre titoli delle "Entrate correnti"

5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi **pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"** Stanziamenti di competenza (%) Bilancio di previsione S Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi

Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "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 (%) Bilancio di previsione S Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"

6 Investimenti

6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale **Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)** Stanziamenti di competenza (%) Bilancio di previsione S Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente

Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV

6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) **Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV** Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€) Bilancio di previsione S Investimenti diretti procapite

/ popolazione residente

6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese

7	Debiti non finanziari	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
		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 di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	

	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12 (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.	

	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti 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 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazioni	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
		9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. '(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 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	

11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanziamen- ti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) /	Stanziamen- ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione	



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Art. 11 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

La presente Nota integrativa viene formulata ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 il quale, all'art. 11, prevede che al bilancio di previsione sia allegata una nota integrativa redatta secondo le modalità previste al comma 5 dello stesso articolo.

Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa

Le previsioni di spesa per la parte corrente del bilancio sono state predisposte tenendo conto dei vincoli di finanza pubblica e delle risorse disponibili. La maggior parte delle previsioni di spesa afferenti la parte corrente, sono frutto di situazioni consolidate. In tal senso per la previsione è stato utilizzato prevalentemente il dato storico o l'importo di spesa derivante dai contratti già in essere, fermo restando che è stata operata una riduzione nella previsione, in tutti quei casi in cui si ritiene percorribile un'azione di contenimento o razionalizzazione delle spese nel prossimo triennio. Vi sono poi casi in cui le previsioni di spesa sono strettamente correlate con le rispettive entrate a finanziamento, come per i servizi a domanda individuale per i quali è prevista la copertura dei costi mediante le tariffe (ad esempio i servizi idrici) o come per il servizio di nettezza urbana per il quale la copertura della spesa è data dal rispettivo tributo a sua volta strettamente correlato con il relativo Piano Economico Finanziario, il quale, per le annualità 2024 e 2025 è stato aggiornato con deliberazione consiliare n. 22 di data 29 aprile 2024.

Raffrontando le previsioni del Titolo 1 (spese correnti) del 2025 con le analoghe previsioni iniziali 2024, si ha un incremento del 5,39%.

Per le spese in conto capitale, le previsioni per il triennio sono state costruite tenuto conto degli indirizzi per quanto attiene le opere pubbliche e le altre spese d'investimento, oltre che delle necessità legate alle manutenzioni straordinarie dei vari beni immobili; il tutto in funzione delle risorse disponibili. Da evidenziare che nell'annualità 2025 tali spese evidenziano un sensibile aumento rispetto alla precedente annualità pari a circa 3,2 milioni di euro. Le previsioni sulle varie annualità del triennio di bilancio sono state fatte nel rispetto del criterio dell'esigibilità della spesa secondo il principio della competenza finanziaria potenziata di cui al D.Lgs. n. 118/2011, tenuto conto della programmazione fatta al riguardo da parte dei servizi comunali interessati alle varie spese, in particolare l'Area Tecnica per quanto concerne gli interventi legati al programma delle opere pubbliche.

Le previsioni di entrata di parte corrente sono state predisposte nel rispetto del criterio della veridicità. Per le entrate tributarie utilizzando il dato storico e le banche dati disponibili (come nel caso dell'IM.I.S) o i dati forniti dal concessionario, come nel caso delle componenti del Canone unico. Per i trasferimenti provinciali si è tenuto conto della normativa vigente, dei dati inerenti i trasferimenti in materia di Finanza locale comunicati dalla PAT per l'anno 2024 e di quanto inserito nel Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale per l'anno 2025. Nella fattispecie da segnalare, per quanto concerne la parte corrente, dopo la riduzione di tali fondi riscontrata nel corso del 2024 essendo venute a mancare, rispetto all'anno 2023, le risorse di cui al c.d. "fondo emergenziale" (circa 795.000 €), la sostanziale conferma delle risorse rispetto all'annualità 2024. Per le entrate extratributarie, per taluni servizi si è considerato il dato storico; per i proventi dei corrispettivi tariffari le banche dati relative e le rispettive tariffe applicabili all'utenza; per le entrate dalla gestione dei beni comunali i contratti in essere, in particolare: fitti e concessioni attive di immobili e altri beni comunali, concessioni per le quali è previsto il pagamento del relativo canone.

Parte delle spese correnti risultano finanziate dal Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV) dell'anno 2025 per l'ammontare di € 325.309,00.

Per le previsioni di entrata in conto capitale, i trasferimenti provinciali, i contributi del BIM, i trasferimenti statali relativi al PNRR e della Comunità Alto Garda e Ledro, sono stati considerati per gli importi già previsti in materia di Finanza locale dalla PAT o per quanto già assegnato in funzione di specifici interventi.

I contributi di concessione in materia di edilizia sono stati previsti, se pur prudenzialmente, sulla base delle previsioni urbanistiche del piano regolatore. Le entrate da alienazioni sono state quantificate solo per le operazioni di dismissione (cessioni o permuta) per le quali esiste già un accordo con la controparte o sono stati comunque definiti in modo certo i relativi valore economici.

Parte delle spese straordinarie risultano finanziate dal Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV) dell'anno 2025 per l'ammontare di € 4.209.951,00.

Nella formulazione di tutte le previsioni di entrata, in particolare di quelle a maggior tasso di aleatorietà, è stato utilizzato il criterio della prudenzialità.

Fondo crediti di dubbia esigibilità: criteri di valutazione adottati

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per il bilancio di previsione è stato determinato nel rispetto del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria e nello specifico il punto 3.3, nonché dell'esempio n. 5 riportato in calce al Principio stesso.

Al fine del calcolo degli ultimi 5 esercizi sono stati considerati gli anni dal 2019 al 2023. Quale tipologia di calcolo è stato utilizzato quello della media semplice calcolata sui rapporti fra accertato e incassato in ogni singolo anno del quinquennio.

Si è provveduto ad individuare le categorie di entrate previste in bilancio che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità, accorpendo capitoli di entrata omogenei ed escludendo quelli che, secondo il Principio contabile, non richiedono l'accantonamento al Fondo.

Si sono quindi individuate le seguenti categorie omogenee di entrata:

- attività di accertamento delle imposte immobiliari: si tratta delle entrate riguardanti le previsioni per l'attività di accertamento delle imposte immobiliari comunali (IMU-TASI e IMIS). La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 60,53%;
- TARI e altre Tasse: per le tasse, è ricompresa in particolare l'entrata della Tassa sui rifiuti (TARI). La previsione di entrata del tributo e il relativo accertamento risulta conforme al Piano Economico Finanziario del tributo stesso. Il tributo sui rifiuti (TARI) è stato determinato utilizzando il criterio dell'ammontare del piano finanziario calcolato in via presuntiva sulla base del modello Arera attualmente disponibile. La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 6,02%;
- trasferimenti correnti da imprese: si tratta di entrate di modesto importo riferite trasferimenti provenienti dal settore privato. La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari allo 0,00%;
- proventi dalla vendita di beni: tra questi sono considerate:
 - le entrate del servizio di acquedotto e fognatura (non la depurazione) i cui accertamenti coincidono con l'ammontare di quanto viene fatturato agli utenti sulla base delle tariffe vigenti e degli altri elementi del modello tariffario, il quale implica la totale copertura dei costi;
 - i proventi dal taglio ordinario di boschi per i quali le entrate sono accertate al momento dell'emissione della fattura o della bolletta di incasso;
 - le entrate riferite ai proventi dalla concessione della rete di distribuzione del gas metano il cui accertamento è effettuato all'atto dell'emissione delle relative fatture;
 - le entrate dai proventi della vendita di energia elettrica da fonti alternative il cui accertamento è effettuato all'atto dell'emissione delle relative fatture;La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari all'8,78%.

- Proventi dalla erogazione di servizi: tra questi sono considerate:
 - i proventi delle rette del servizio asilo nido e della mensa della scuola materna, per i quali la previsione di entrata è stimata sulla base dell'andamento storico, delle tariffe vigenti e del numero di utenti iscritti all'asilo nido e scuola materna. L'accertamento delle relative entrate è

fatto in relazione alle somme fatturate periodicamente in ragione delle presenze dei bambini nelle strutture;

- i proventi dall'utilizzo delle palestre e di altri impianti sportivi e i rimborsi per l'utilizzo delle sale comunali per i quali la maggior parte delle entrate avviene per cassa al momento del rilascio dell'autorizzazione;

La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 1,40%.

- Proventi dalla gestione di beni: tra questi sono considerate:

- le entrate da fitti attivi o da canoni di concessione, su fabbricati e terreni e per l'affittanza di aziende commerciali, per le quali l'accertamento dell'entrata viene fatto sulla base di quanto previsto dai relativi contratti di locazione, affitto o concessione degli immobili comunali;
- i proventi dei servizi e concessioni cimiteriali per i quali la maggior parte delle entrate avviene per cassa al momento del rilascio dell'autorizzazione o della concessione cimiteriale, mentre per il servizio lampade votive l'accertamento dell'entrata si ha all'emissione della fattura;
- le entrate del Canone Unico riscosso per le due componenti (pubblicità e occupazione suolo pubblico) in ragione dei provvedimenti concessori.

La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 5,55%.

- Sanzioni amministrative per violazioni ai regolamenti comunali: la percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 11,83%.
- Rimborsi, compartecipazioni e altre entrate: si tratta di una categoria residuale che comprende tutte le altre entrate del Titolo 3 per le quali, secondo il principio contabile sopra richiamato, è necessario provvedere al calcolo del Fondo e quindi determinare la relativa percentuale tenuto conto degli accertamenti e riscossioni dell'ultimo quinquennio. Nello specifico del bilancio di previsione 2025-2027 si tratta di entrate residuali quali i rimborsi delle famiglie per la compartecipazione alle spese di soggetti collocati in strutture per anziani o altre strutture protette, nonché altre compartecipazioni e rimborsi dovuti da privati o imprese la cui riscossione non avviene per cassa e quindi possono essere parzialmente di dubbia esigibilità.

La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo, per il complessivo di tutte tali entrate, risulta pari al 4,81%.

- Le entrate da alienazione di beni materiali e immateriali del patrimonio (Titolo 4 - Tipologia 400): sono compresi i proventi dalla vendita di legname, il cui accertamento è iscritto a bilancio al momento dell'emissione della relativa fattura, le alienazioni di terreni e altri immobili nonché la cessione di attrezzature e altri beni mobili.

La percentuale determinata al fine del calcolo del Fondo risulta pari al 22,01%.

Alcune poste delle entrate del bilancio non sono state prese in considerazione al fine di calcolare il rispettivo Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto il Principio contabile stesso non richiede che venga operato alcun accantonamento. In particolare si tratta delle seguenti entrate:

- le entrate del Titolo 2 – Tipologia 101, in quanto dovute da altri enti pubblici o pubbliche amministrazioni come nel caso ad esempio di compartecipazioni a seguito di convenzioni o gestioni associate di servizi o rimborsi spese di altra natura;
- le entrate del Titolo 4 - Tipologia 200, in quanto trattasi di somme dovute da altre pubbliche amministrazioni, dalla Provincia Autonoma di Trento in particolare, dalla Comunità Alto Garda e Ledro e dal Consorzio BIM;
- le entrate tributarie che in base ai nuovi principi sono riscosse per cassa quale l'IMIS.

Altre entrate sono state escluse dal calcolo del Fondo stante la loro particolarità:

- entrate da servizi e beni pubblici, che per loro natura sono riscosse in via anticipata o contestualmente all'erogazione del servizio e quindi non possono generare crediti e potenziali insussistenze. Per le entrate del Titolo 3 è il caso dei proventi delle tariffe per la celebrazione dei matrimoni, degli introiti legati a manifestazioni culturali o altre iniziative in campo sociale, culturale e turistico, dei proventi da biglietti del Castello e di altre mostre, ecc., così come dei diritti di segreteria e di rogito. Anche i proventi della depurazione sono stati esclusi trattandosi di somme riscosse per conto della Provincia e a questa riversate;
- entrate da sanzioni amministrative al codice della strada, in quanto le stesse sono emesse, contabilizzate e gestite dal Corpo di Polizia Intercomunale all'interno del Bilancio dell'Ente capofila della gestione associata o altro ente incaricato secondo quanto previsto dalla convenzione. Per il Comune l'accertamento di tali entrate avviene nel momento del riversamento delle sanzioni di competenza comunale da parte dell'Ente riscuotitore. La previsione dello stanziamento di entrata è determinata secondo il *trend* storico e l'accertamento viene fatto sulla base delle comunicazioni di versamento da parte dell'ente capofila;
- proventi derivanti dalla gestione del servizio pubblico dei parcheggi a pagamento in concessione a società "*in house*", la cui entrata è accertata su comunicazione della società, poiché il Comune beneficia di una percentuale dei ricavi del servizio;
- sovra canoni sulle concessioni di derivazione d'acqua in quanto corrisposti dal Consorzio BIM, per i quali non si sono mai registrate problematiche in relazione alla riscossione di quanto dovuto;
- interessi attivi sulle giacenze di tesoreria, anche in questo caso l'accertamento coincide con la riscossione di quanto maturato periodicamente sul conto di tesoreria per cui non si ravvisa la necessità di operare alcun accantonamento al Fondo;
- dividendi da partecipazione, la cui entrata viene contabilizzata contestualmente all'erogazione da parte delle società dei dividendi distribuiti;
- quote di compartecipazione alla spesa per soggiorni di studio all'estero, in quanto si tratta di somme che sono accertate contestualmente al versamento anticipato da parte dell'utente all'atto dell'iscrizione al soggiorno;
- i proventi dal rilascio di concessioni edilizie e relative sanzioni in materia urbanistica (Titolo 4 - Tipologia 500), poiché le concessioni, salvo rare eccezioni in cui può essere prevista una rateizzazione, vengono rilasciate successivamente al versamento degli importi dovuti i quali vengono quindi accertati contestualmente alla riscossione;
- le eventuali indennità di esproprio corrisposte dalla Provincia (Titolo 4 - Tipologia 500), in quanto trattasi di entrate dovute da pubbliche amministrazioni.

L'ammontare, complessivamente inserito a bilancio, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di parte corrente, riferito alle entrate correnti, calcolato secondo le modalità sopra indicate e nel rispetto dei principi di bilancio ammonta ai seguenti importi:

- € 435.300,00 per il 2025
- € 433.450,00 per il 2026
- € 430.650,00 per il 2027.

L'ammontare, complessivamente inserito a bilancio, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per la parte in conto capitale, riferito alle entrate del Titolo 4, calcolato secondo le modalità sopra indicate e nel rispetto dei principi di bilancio ammonta ai seguenti importi:

- € 7.750,00 per il 2025
- € 7.750,00 per il 2026
- € 7.750,00 per il 2027.

Elenco delle entrate e delle spese non ricorrenti

Si riporta di seguito l'elenco delle entrate e delle spese correnti non ricorrenti ricomprese nella parte corrente delle previsioni di bilancio per il triennio 2025-2027.

Le entrate non ricorrenti sono riferite alle previsioni di entrata collegate all'evasione tributaria in materia di IMIS e Tari, da parte del trasferimento provinciale in materia di finanza locale a copertura dei costi dell'asilo nido, dai rimborsi delle spese previste dallo stato e dalla provincia per consultazioni elettorali e referendarie, dai rimborsi da parte degli enti previdenziali di somme anticipate dal Comune in materia di indennità di fine servizio.

Fra le spese, invece, figurano: spese per il personale assunto a tempo indeterminato in sostituzione di dipendenti assenti dal servizio o per sopperire ad esigenze straordinarie (asilo nido), parte delle spese per contributi al mondo associazionistico, spese per rimborso spese legali ai dipendenti e amministratori, parte della spesa per trattamento di fine rapporto al personale dipendente o per anticipazioni dello stesso, spese per consultazioni elettorali o referendarie e la quota di spesa ricompresa nel Fondo crediti di dubbia esigibilità connessa con le rispettive entrate non ricorrenti, maggiori spese per versamento IVA split commerciale.

Entrata:

Descrizione	Piano finanziario	2025	2026	2027
Imis da attività di accertamento	E.1.01.01.06.002	120.000,00	115.000,00	110.000,00
Tari da attività di accertamento	E.1.01.01.51.002	10.000,00	8.000,00	6.000,00
Trasferimenti PAT per servizio asilo nido e micronido	E.2.01.01.02.181	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Rimborso spese per elezioni e referendum	E.3.05.02.03.001	20.000,00	20.000,00	40.000,00
Rimborso spese per elezioni provinciali	E.3.05.02.03.002	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Concorsi e rimborsi da Enti previdenziali	E.3.05.02.03.003	66.200,00	51.200,00	18.000,00
Totale		295.700,00	273.700,00	253.500,00

Spese:

Descrizione	Piano finanziario	2025	2026	2027
Personale a tempo determinato - Retribuzioni	U.1.01.01.01.006	209.000,00	139.300,00	130.900,00
Personale a tempo determinato - Oneri previdenziali e assicurativi	U.1.01.02.01.001	67.800,00	45.400,00	42.800,00
Contributi alle associazioni	U.1.04.04.01.001	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Rimborso spese legali a dipendenti e amministratori	U.1.10.99.99.999	52.200,00	52.100,00	52.100,00
Personale: trattamento di fine servizio (comprese anticipazioni)	U.1.04.02.01.002	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Spese per consultazioni elettorali e referendarie	U.1.03.02.99.004	20.000,00	20.000,00	40.000,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità (parte riferita a entrate non ricorrenti)	U.1.10.01.03.001	105.659,00	105.659,00	105.659,00
IVA - Split payment commerciale	U.1.10.03.01.001	126.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale		680.659,00	522.459,00	531.459,00

Entrate e spese non ricorrenti, secondo quanto previsto dai principi contabili in materia di armonizzazione, sono da considerarsi pure alcune entrate in conto capitale quali le entrate da alienazioni di beni, contributi specifici agli investimenti (dalla Provincia, dal BIM e dalla Comunità Alto Garda e Ledro, da AGS spa per la cessione della rete del gas metano) nonché le entrate da sanzioni in materia urbanistica. Per le spese in conto capitale, analogamente, sono da considerarsi non ripetibili quelle legate a investimenti specifici in opere pubbliche (al riguardo si rimanda all'apposito elenco riportato nei punti successivi) e i contributi agli investimenti.

Quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto e relativo utilizzo

Nel bilancio di previsione non è previsto alcun utilizzo di avanzo di amministrazione vincolato o accantonato.

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento

Non si prevede a bilancio di dover ricorrere al debito per il finanziamento delle spese di investimento previste, spese che sono invece finanziate con mezzi propri (alienazioni, contributi di concessione) e da trasferimenti in conto capitale dal parte dello Stato, della Provincia e altri enti pubblici quali il BIM e la Comunità Alto Garda e Ledro e alienazione di beni.

Per una più dettagliata analisi di tali entrate si rimanda a quanto riportato nella Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP). Nello stesso, nell'apposita sezione della parte operativa, è riportato il Programma generale delle opere pubbliche 2025-2027, redatto secondo quanto previsto dall'apposita deliberazione provinciale e nel quale sono riportati gli interventi riguardanti le opere pubbliche inserite fra le spese in conto capitale del bilancio.

In calce alla presente nota integrativa si riportano i prospetti con gli interventi di investimento previsti a bilancio, distinti per annualità, con indicate le relative modalità di finanziamento così come previsto dal punto 9.11.6 del principio contabile 4/1 in materia di programmazione.

Dimostrazione del rispetto del tasso di delegabilità dei cespiti di entrata e valutazione sull'impatto degli oneri di ammortamento sulle spese correnti comprese nella programmazione triennale.

La normativa provinciale (art. 25 della L.P. n. 3/2006 e relativo Regolamento di esecuzione approvato con D.P.P. 21 giugno 2007 n. 14-94/) stabilisce che nessun mutuo può essere contratto se l'importo degli interessi dovuti per tale mutuo, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto del 50% dei contributi annuali, supera l'8% delle entrate relative ai primi tre titoli del bilancio corrente risultanti dal conto consuntivo del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberata l'assunzione di nuovi mutui. L'importo delle delegazioni conseguenti all'assunzione dei mutui previsti per il triennio è nei limiti previsti dalla normativa indicata come di seguito dimostrato:

Ammontare interessi passivi dei mutui in ammortamento nel 2025	0,00
- Quota 50% contributi P.A.T. in conto annualità 2025	0,00
Quota netta di interessi sull'indebitamento	0,00

Limite di indebitamento: 8% (*) entrate correnti accertate sul conto consuntivo 2023 al netto delle entrate una tantum e dei contributi in conto annualità (22.692.204,84)	1.815.376,39
Quota disponibile per l'assunzione di nuovi mutui	1.815.376,39
Ammontare interessi passivi annui dei nuovi mutui che si prevede di contrarre nel triennio	0,00

* percentuale stabilita dall'art. 25 della L.P. 16/6/2006 n. 3 come modificato dall'art.9 comma 4 della L.P. 22/4/2014 n. 1.

Non essendo prevista l'assunzione di alcun mutuo non vi è neppure alcun riflesso negativo sulle spese correnti del bilancio di previsione.

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente

Il Comune non ha in essere alcuna garanzia, principale o sussidiaria, prestata a soggetti terzi.

Strumenti finanziari derivati

Il Comune non è titolare di alcun contratti relativo a strumenti finanziari derivati o di finanziamento che includono una componente derivata; di conseguenza non vi è alcun onere o impegno finanziario a bilancio.

Elenco degli enti e organismi strumentali

Organismi strumentali del Comune sono da considerarsi le società controllate, anche congiuntamente, alle quali è stata affidata la gestione di servizi pubblici locali o di interesse generale, nonché eventuali attività o funzioni strumentali. Nello specifico si tratta delle società partecipate AMSA srl, Gestel srl, Farmacie Comunali S.p.A., Trentino Trasporti S.p.A., Trentino Digitale S.p.A. e Consorzio dei Comuni Trentini soc. coop.

I bilanci di detti organismi, anche ai fini di quanto previsto dall'art. 172 comma 1 lettera a) del D.Lgs. n. 267/2000, come quelli delle altre società partecipate, sono reperibili sul sito internet istituzionale del comune (www.comune.arco.tn.it) alla sezione "Amministrazione trasparente, Enti controllati, Società partecipate", nelle rispettive schede informative.

Sempre sul sito internet istituzionale del comune (www.comune.arco.tn.it) alla sezione "Amministrazione trasparente, bilancio, bilancio preventivo e consuntivo, bilanci e rendiconti," sono pubblicati i rendiconti del Comune.

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE al 31/12/2023	N.ro azioni o quote	Valore NOMINALE della partecipazione	% di partecip.	Valore della partecipazione nel bilancio del Comune
				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da distribuire)
Società in house a controllo pubblico singolare (Art. 2 lettera m ed o) D.lgs 175/2016)				
AMSA Srl	1	10.988.992,00	100,000%	17.875.463,00
		10.988.992,00		17.875.463,00
Società "in house" a controllo pubblico congiunto (Art. 2 lettera m ed o) D.lgs 175/2016)				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da

				distribuire)
GestEL Srl	1	12.400,00	30,9304%	91.197,98
FARMACIE COMUNALI Spa	10	516,50	0,0104%	1.097,12
TRENTINO TRASPORTI Spa	772	772,00	0,0024%	1.730,33
TRENTINO DIGITALE Spa	4.898	4.898,00	0,0761%	40.640,70
CONSORZIO COMUNI TRENTINI Soc. coop.	1	51,64	0,5405%	32.421,32
		18.638,14		167.087,45
Altre Società partecipate (Art. 2 lettera n) D.lgs 175/2016)				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da distribuire)
AGS Spa	27.258	1.417.416,00	6,1006%	4.029.466,93
GARDA DOLOMITI Spa	129	32.250,00	5,3750%	42.216,86
PRIMIERO ENERGIA Spa	13.477	134.770,00	1,3560%	886.042,04
GARDASCUOLA Soc. coop.	1	103,29	0,0663%	115,38
		1.584.539,29		4.957.841,21
Valore complessivo a bilancio		12.592.169,43		23.000.391,65

Altre informazioni

Ai fini di una maggiore interpretazione e di una più dettagliata analisi dei dati di bilancio, si rimanda a quanto riportato negli specifici punti del Documento Unico di Programmazione 2025-2027, dove è riportata l'analisi dettagliata delle entrate, le misure strategiche e operative riferite alle varie Missioni e Programmi di bilancio, anche con riferimento alle spese in questi ricomprese.

Finanziamento Spese di investimento

Di seguito vengono riportati, distinti per ogni anno di bilancio, i prospetti dimostrativi delle modalità di finanziamento delle spese in conto capitale.



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

NOTA INTEGRATIVA

FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE

Bilancio 2025-2027 anno 2025

anno	cap	descrizione capitolo	previsione €	Budget	Canoni BIM	CONTRIBUTI STATO	Oneri urbanizzazione e sanzioni	Contributi PAT specifici	Contributi PNRR	Contributi BIM specifici	Trasferimenti Comuni e Comunità	Alienazioni e Altro	Trasferimen ti da privati
2025	3294	OPERE D'ARTE	50.000,00		50.000,00								
2025	3292	ALLESTIMENTI E ARREDI PER ATTIVITA' CULTURALI	60.000,00		60.000,00								
2025	3867	ATTREZZATURE PER BIBLIOTECA	5.000,00		5.000,00								
2025	3308	ALLESTIMENTI ED ARREDI PER BIBLIOTECA ED ARCHIVIO	5.000,00		5.000,00								
2025	3877	LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE	22.000,00		22.000,00								
2025	3119	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AL COMUNE DI TENNO PER LAVORI CASA ARTISTI	5.000,00		5.000,00								
2025	3605	ATTREZZATURE CENTRO GIOVANI	15.000,00	15.000,00									
2025	3599	ATTREZZATURE PER ASILO NIDO	20.000,00	20.000,00									
2025	3212	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO DI ARCO	180.000,00		180.000,00								
2025	3107	TRASFERIMENTI PER SPESE INVESTIMENTO POLIZIA LOCALE	37.000,00		37.000,00								
2025	3132	ACQUISTO BENI IMMOBILI PER IL PATRIMONIO COMUNALE E RELATIVI ONERI	11.000,00										11.000,00
2025	3990	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE	7.750,00		7.750,00								
2025	3061	PNRR - M1C1 INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE". ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	30.500,00						30.500,00				
2025	3063	HARDWARE - SERVER SISTEMA INFORMATICO	15.200,00		15.200,00								
2025	3064	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SERVIZI GENERALI	15.000,00		15.000,00								
2025	3067	HARDWARE - PERIFERICHE	2.500,00		2.500,00								
2025	3207	SOFTWARE SERVIZI GENERALI	5.000,00		5.000,00								
2025	3210	CONNETTIVITA' FIBRA OTTICA EDIFICI COMUNALI	5.000,00		5.000,00								
2025	3237	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SCUOLA MATERNA	3.500,00		3.500,00								
2025	3251	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SCUOLA PRIMARIA	5.000,00		5.000,00								
2025	3253	HARDWARE - SERVER SCUOLA PRIMARIA	5.300,00		5.300,00								
2025	3307	HARDWARE E PERIFERICHE	11.000,00		11.000,00								
2025	3869	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO BIBLIOTECA	5.500,00		5.500,00								
2025	3414	HARDWARE - ALTRE APPARECCHIATURE	6.000,00		6.000,00								
2025	3699	SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA STRADALE	450.000,00		450.000,00								
2025	3586	ATTREZZATURA HARDWARE ASILO NIDO	3.500,00		3.500,00								
2025	3133	SOFTWARE UFFICIO TECNICO	30.000,00		30.000,00								
2025	3949	GESTIONE ACCESSI CASTELLO	32.000,00		32.000,00								
2025	3818	SOFTWARE SERVIZI ALLA PERSONA – ATTIVITA' CULTURALI	12.000,00		12.000,00								
2025	3029	INTERVENTI STRAORDINARI MUNICIPIO	20.000,00		20.000,00								
2025	3041	MOBILI E ARREDI PER UFFICIO SERVIZI GENERALI	5.000,00		5.000,00								
2025	3120	INTERVENTI STRAORDINARI STABILI COMUNALI DIVERSI	30.000,00		20.000,00							10.000,00	
2025	3127	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ALTRI IMMOBILI DEL PATRIMONIO	10.000,00		10.000,00								
2025	3137	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MONUMENTI CITTADINI	5.000,00		5.000,00								
2025	3186	INTERVENTI STRAORDINARI AZIENDE COMMERCIALI (RILEVANTE AI FINI IVA)	20.000,00		20.000,00								
2025	3829	ACQUISTO ARREDI CANTIERE COMUNALE	5.000,00		5.000,00								
2025	3852	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE	20.000,00	20.000,00									
2025	3931	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EX ONMI	5.000,00		5.000,00								
2025	3115	ATTREZZATURE UFFICIO TECNICO	5.000,00		5.000,00								
2025	3409	RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE ALLE IMPRESE	5.000,00		5.000,00								
2025	3410	RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE ALLE FAMIGLIE	30.000,00		30.000,00								
2025	3238	INCARICHI PROFESSIONALE INVESTIMENTI - SCUOLA MATERNA	5.000,00		5.000,00								
2025	3239	ATTREZZATURA SCUOLA MATERNA	10.000,00		10.000,00								
2025	3247	MOBILI E ARREDI SCUOLA MATERNA	5.000,00		5.000,00								
2025	3252	MOBILI E ARREDI SCUOLA PRIMARIA	15.000,00		15.000,00								
2025	3255	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	300.000,00	300.000,00									
2025	3264	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - SCUOLA PRIMARIA ELEMENTARE	10.000,00		10.000,00								
2025	3270	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA ARCO	15.000,00		15.000,00								
2025	3275	ATTREZZATURE SCUOLA PRIMARIA	10.000,00		10.000,00								
2025	3928	RESTATURO DIPINTI RUPESTRI E ALTRI BENI DI VALORE STORICO ARTISTICO	5.000,00		5.000,00								
2025	3942	ACQUISTO ARREDI PER COMPENDIO CASTELLO	10.000,00		10.000,00								
2025	3110	INTERVENTI STRAORDINARI PALAZZO PANNI E ARCHIVIO STORICO	30.000,00	20.000,00								10.000,00	
2025	3286	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ATTIVITA' CULTURALI	5.000,00		5.000,00								
2025	3621	INTERVENTI STRAORDINARI IMPIANTI SPORTIVI	100.000,00	36.000,00	14.000,00		50.000,00						
2025	3627	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00		5.000,00								
2025	3413	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - URBANISTICA	20.000,00		20.000,00								
2025	3415	INTERVENTI STRAORDINARI DI SOMMA URGENZA	20.000,00		10.000,00		10.000,00						
2025	3613	PARCO URBANO DELLE BRAILE (VEDI CAP. 1710/E)	5.000,00		5.000,00								
2025	3615	INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI E GIARDINI	99.000,00	99.000,00									
2025	3837	VEICOLI E AUTOMEZZI CANTIERE COMUNALE	20.000,00		20.000,00								
2025	3866	VALORIZZAZIONE AREE DI ARRAMPICATA	10.000,00		10.000,00								
2025	3510	INTERVENTI STRAORDINARI ACQUEDOTTI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	22.000,00		12.000,00		10.000,00						
2025	3516	ATTREZZATURE SERVIZIO IDRICO	5.000,00		5.000,00								
2025	3535	IMPIANTI PER SERVIZIO IDRICO	10.000,00		10.000,00								
2025	3543	LAVORI STRAORDINARI DIVERSI ALLE FOGNATURE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	30.000,00		30.000,00								

Bilancio 2025-2027 anno 2025

2025	3548	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - SERVIZIO IDRICO	88.000,00	58.000,00			30.000,00						
2025	3173	INTERVENTI STRAORDINARI VIABILITA' MONTANA E RECUPERI AMBIENTALI	35.000,00	12.000,00	23.000,00								
2025	3419	REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	10.000,00		5.000,00		5.000,00						
2025	3715	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00		5.000,00		5.000,00						
2025	3761	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - VIABILITA'	20.000,00		10.000,00		10.000,00						
2025	3846	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - PISTE CICLABILI	5.000,00		5.000,00								
2025	3589	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00		5.000,00								
2025	3593	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ASILO NIDO	15.000,00		15.000,00								
2025	3614	REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO VIA DONATORI DI SANGUE	200.000,00	200.000,00									
2025	3590	MOBILI E ARREDI PER ASILO NIDO	50.000,00	50.000,00									
2025	3464	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI	10.000,00		5.000,00		5.000,00						
2025	3471	ATTREZZATURE CIMITERI	5.000,00		5.000,00								
2025	3438	MESSA IN SICUREZZA MONTE BRIONE	10.000,00		10.000,00								
2025	3833	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEI CENTRI STORICI	10.000,00		5.000,00		5.000,00						
2025	3943	IMPIANTI PER IL CANTIERE/MAGAZZINO COMUNALE	5.000,00		5.000,00								
2025	3442	ARCHIVIAZIONE PRATICHE EDILIZIA PRIVATA	125.000,00		125.000,00								
2025	3903	PASSERELLA LUNGO IL PONTE SULLA SARCA	1.500.000,00	899.000,00					601.000,00				
2025	3944	INCARICHI PROFESSIONALI PER INTERVENTI AL CASTELLO	180.000,00	180.000,00									
2025	3114	INTERVENTI STRAORDINARI PALAZZINA SERVIZI VIA S. PIETRO	50.000,00	50.000,00									
2025	3175	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - VIABILITA' E IMMOBILI MONTANI	10.000,00		5.000,00		5.000,00						
2025	3245	INTERVENTI STRAORDINARI SCUOLE MATERNE (PARZ RILEVANTE IVA)	25.000,00	25.000,00									
2025	3272	MOBILI ARREDI ATTREZZATURE MACCHINARI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO MEDIA	15.000,00		15.000,00								
2025	3365	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLOGGI COMUNALI: TRASFERIMENTI FONDI ITEA	5.000,00		5.000,00								
2025	3426	INCARICHI PROFESSIONALI INTERVENTI SOMMA URGENZA	5.000,00		5.000,00								
2025	3443	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - DIFESA DEL SUOLO	15.000,00		15.000,00								
2025	3444	REALIZZAZIONE ROTATORIA VIA VENEZIA	450.000,00		20.500,00				429.500,00				
2025	3513	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AL COMUNE DI RIVA DEL GARDA PER GESTIONE ACQUEDOTTO BASSO SARCA	2.000,00		2.000,00								
2025	3446	INTERVENTI DI DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	20.000,00									20.000,00	
2025	3616	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILI MONTANI	300.000,00	300.000,00									
2025	3619	ATTREZZATURE PER PARCHI E PARCHI GIOCO	50.000,00		15.000,00		30.000,00				5.000,00		
2025	3624	IMPIANTI PER IMMOBILI SPORTIVI	5.000,00		5.000,00								
2025	3811	SISTEMAZIONE STRADE INTERPODERALI	50.000,00		20.000,00		20.000,00				10.000,00		
2025	3911	REALIZZAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00		5.000,00								
2025	3932	NUOVI UFFICI PER SERVIZIO VIGILANZA BOSCHIVA PRESSO IL CANTIERE COMUNALE	10.000,00		10.000,00								
2025	3933	ARREDI PER NUOVI UFFICI PER SERVIZIO VIGILANZA BOSCHIVA PRESSO IL CANTIERE COMUNALE	10.000,00		10.000,00								
2025	3860	LAVORI RECUPERO CASTELLO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	1.750.000,00	1.355.000,00			195.000,00					200.000,00	
2025	3686	INTERVENTI SULLA VIABILITA' E PARCHEGGI	200.000,00	200.000,00									
2025	3136	RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE ADIBITO A CASERMA DEI CARABINIERI	2.200.000,00	250.500,00				1.016.500,00			933.000,00		
		TOTALE	9.440.750,00	4.089.500,00	1.694.750,00	0,00	380.000,00	1.016.500,00	30.500,00	1.030.500,00	933.000,00	35.000,00	231.000,00

Bilancio 2025-2027 anno 2026

2026	3590	MOBILI E ARREDI PER ASILO NIDO	5.000,00				5.000,00						
2026	3464	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI	10.000,00				5.000,00					5.000,00	
2026	3471	ATTREZZATURE CIMITERI	5.000,00				5.000,00						
2026	3438	MESSA IN SICUREZZA MONTE BRIONE	10.000,00				10.000,00						
2026	3833	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEI CENTRI STORICI	10.000,00				10.000,00						
2026	3944	INCARICHI PROFESSIONALI PER INTERVENTI AL CASTELLO	5.000,00				5.000,00						
2026	3943	IMPIANTI PER IL CANTIERE/MAGAZZINO COMUNALE	5.000,00				5.000,00						
		TOTALE	1.119.250,00	109.250,00	595.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00

anno	cap	descrizione capitolo	previsione €	Budget	Canoni BIM	CONTRIBUTI STATO	Oneri urbanizzazione e sanzioni	Contributi PAT specifici	Contributi PNRR	Contributi BIM specifici	Trasferimenti Comuni e Comunità	Alienazioni e Altro	Trasferimenti da privati
2027	3294	OPERE D'ARTE	50.000,00		50.000,00								
2027	3292	ALLESTIMENTI E ARREDI PER ATTIVITA' CULTURALI	35.000,00		5.000,00		30.000,00						
2027	3867	ATTREZZATURE PER BIBLIOTECA	5.000,00		5.000,00								
2027	3308	ALLESTIMENTI ED ARREDI PER BIBLIOTECA ED ARCHIVIO	5.000,00		5.000,00								
2027	3877	LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE	22.000,00		22.000,00								
2027	3119	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AL COMUNE DI TENNO PER LAVORI CASA ARTISTI	5.000,00		5.000,00								
2027	3212	CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO DI ARCO	30.000,00		25.000,00							5.000,00	
2027	3107	TRASFERIMENTI PER SPESE INVESTIMENTO POLIZIA LOCALE	23.000,00		23.000,00								
2027	3990	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE	7.750,00		7.750,00								
2027	3063	HARDWARE - SERVER SISTEMA INFORMATICO	6.000,00		6.000,00								
2027	3064	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SERVIZI GENERALI	5.000,00		5.000,00								
2027	3067	HARDWARE - PERIFERICHE	3.000,00		3.000,00								
2027	3207	SOFTWARE SERVIZI GENERALI	5.000,00		5.000,00								
2027	3210	CONNETTIVITA' FIBRA OTTICA EDIFICI COMUNALI	5.000,00		5.000,00								
2027	3237	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SCUOLA MATERNA	4.000,00		4.000,00								
2027	3251	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO SCUOLA PRIMARIA	5.000,00		5.000,00								
2027	3253	HARDWARE - SERVER SCUOLA PRIMARIA	6.000,00		6.000,00								
2027	3307	HARDWARE E PERIFERICHE	6.000,00		6.000,00								
2027	3869	HARDWARE - POSTAZIONI DI LAVORO BIBLIOTECA	6.000,00		6.000,00								
2027	3414	HARDWARE - ALTRE APPARECCHIATURE	6.000,00		6.000,00								
2027	3699	SISTEMI DI VIDEOSORVEGLIANZA STRADALE	300.000,00		300.000,00								
2027	3586	ATTREZZATURA HARDWARE ASILO NIDO	4.000,00		4.000,00								
2027	3597	SOFTWARE PER I SERVIZI ALL'INFANZIA	1.000,00		1.000,00								
2027	3916	SOFTWARE SERVIZI FINANZIARI	4.000,00		4.000,00								
2027	3133	SOFTWARE UFFICIO TECNICO	6.000,00		6.000,00								
2027	3029	INTERVENTI STRAORDINARI MUNICIPIO	10.000,00				10.000,00						
2027	3041	MOBILI E ARREDI PER UFFICIO SERVIZI GENERALI	5.000,00				5.000,00						
2027	3120	INTERVENTI STRAORDINARI STABILI COMUNALI DIVERSI	10.000,00				10.000,00						
2027	3127	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ALTRI IMMOBILI DEL PATRIMONIO	10.000,00				10.000,00						
2027	3137	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MONUMENTI CITTADINI	10.000,00				10.000,00						
2027	3186	INTERVENTI STRAORDINARI AZIENDE COMMERCIALI (RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00				5.000,00						
2027	3829	ACQUISTO ARREDI CANTIERE COMUNALE	5.000,00		5.000,00								
2027	3852	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE	5.000,00		5.000,00								
2027	3931	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EX ONMI	5.000,00				5.000,00						
2027	3115	ATTREZZATURE UFFICIO TECNICO	5.000,00		5.000,00								
2027	3409	RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE ALLE IMPRESE	5.000,00				5.000,00						
2027	3410	RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE ALLE FAMIGLIE	30.000,00				30.000,00						
2027	3238	INCARICHI PROFESSIONALE INVESTIMENTI - SCUOLA MATERNA	5.000,00				5.000,00						
2027	3239	ATTREZZATURA SCUOLA MATERNA	10.000,00				10.000,00						
2027	3247	MOBILI E ARREDI SCUOLA MATERNA	5.000,00				5.000,00						
2027	3252	MOBILI E ARREDI SCUOLA PRIMARIA	10.000,00				10.000,00						
2027	3255	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	30.000,00				30.000,00						
2027	3264	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - SCUOLA PRIMARIA ELEMENTARE	10.000,00				10.000,00						
2027	3270	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA ARCO	10.000,00				10.000,00						
2027	3275	ATTREZZATURE SCUOLA PRIMARIA	5.000,00				5.000,00						
2027	3860	LAVORI RECUPERO CASTELLO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	20.000,00				20.000,00						
2027	3928	RESTAURO DIPINTI RUPESTRI E ALTRI BENI DI VALORE STORICO ARTISTICO	5.000,00		5.000,00								
2027	3942	ACQUISTO ARREDI PER COMPENDIO CASTELLO	5.000,00		5.000,00								
2027	3110	INTERVENTI STRAORDINARI PALAZZO PANNI E ARCHIVIO STORICO	10.000,00									10.000,00	
2027	3286	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ATTIVITA' CULTURALI	5.000,00		5.000,00								
2027	3621	INTERVENTI STRAORDINARI IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00									10.000,00	
2027	3627	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - IMPIANTI SPORTIVI	5.000,00		5.000,00								
2027	3413	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - URBANISTICA	5.000,00		5.000,00								
2027	3415	INTERVENTI STRAORDINARI DI SOMMA URGENZA	10.000,00									10.000,00	
2027	3613	PARCO URBANO DELLE BRAILE (VEDI CAP. 1710/E)	5.000,00				5.000,00						
2027	3615	INTERVENTI STRAORDINARI PARCHI E GIARDINI	20.000,00				20.000,00						
2027	3866	VALORIZZAZIONE AREE DI ARRAMPICATA	10.000,00				10.000,00						
2027	3510	INTERVENTI STRAORDINARI ACQUEDOTTI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00				5.000,00						
2027	3516	ATTREZZATURE SERVIZIO IDRICO	10.000,00				10.000,00						
2027	3535	IMPIANTI PER SERVIZIO IDRICO	10.000,00				10.000,00						
2027	3543	LAVORI STRAORDINARI DIVERSI ALLE FOGNATURE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00				5.000,00						
2027	3548	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - SERVIZIO IDRICO	10.000,00				10.000,00						
2027	3173	INTERVENTI STRAORDINARI VIABILITA' MONTANA E RECUPERI AMBIENTALI	10.000,00				10.000,00						
2027	3419	REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	10.000,00				10.000,00						
2027	3715	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00				10.000,00						
2027	3761	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - VIABILITA'	10.000,00				10.000,00						
2027	3846	INCARICHI PROFESSIONALI INVESTIMENTI - PISTE CICLABILI	10.000,00				10.000,00						
2027	3589	INTERVENTI STRAORDINARI ASILO NIDO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	5.000,00		5.000,00								
2027	3590	MOBILI E ARREDI PER ASILO NIDO	5.000,00		5.000,00								
2027	3464	INTERVENTI STRAORDINARI AI CIMITERI	10.000,00				10.000,00						
2027	3471	ATTREZZATURE CIMITERI	5.000,00		5.000,00								
2027	3438	MESSA IN SICUREZZA MONTE BRIONE	10.000,00				10.000,00						
2027	3833	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEI CENTRI STORICI	10.000,00				10.000,00						
2027	3944	INCARICHI PROFESSIONALI PER INTERVENTI AL CASTELLO	5.000,00		5.000,00								
2027	3943	IMPIANTI PER IL CANTIERE/MAGAZZINO COMUNALE	5.000,00		5.000,00								
		TOTALE	999.750,00	0,00	584.750,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

PROSPETTO INDICANTE I PROVENTI DEI BENI USO CIVICO E LORO DESTINAZIONE ANNI 2025-2027

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)

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

Allegato C) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 del 27 marzo 2025.
IL PRESIDENTE
Flavio Tamburini
Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del
D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

IL SEGRETARIO GENERALE
Riproduzione cartacea ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256): 308bb1d1627910609683c45d17340f7517e9c2c1cc67d3ada6a1ad1992fd068.

ENTRATE

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2025	2026	2027
0000000	Avanzo di amministrazione			
	FPV			
	TRASFERIMENTI CORRENTI			
TITOLO 2 -				
<i>Tipologia 01 01</i>				
	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			
TITOLO 3 -				
<i>Tipologia 01 03</i>				
	Proventi dalla gestione dei fabbricati			
	Canone di concessione di fabbricati	4.650,00	4.743,00	0,00
	Proventi dalla gestione dei terreni			
	Canone di concessione di fondi rustici	2.017,00	2.017,00	2.017,00
<i>Tipologia 01 01</i>				
	Proventi dalla gestione dei boschi			
	Taglio ordinario boschi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Recupero spese fatturazione legname			
	Proventi diversi derivanti dalla gestione del patrimonio			
	Proventi dalla gestione delle cave			
	Corrispettivo per l'esercizio dell'uso civico			
<i>Tipologia 03 00</i>				
	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			
<i>Tipologia 05 00</i>				
	Concorsi e rimborsi relativi a funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			
	Concorsi e rimborsi vari			
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
TITOLO 4 -				
<i>Tipologia 2 01</i>				

ENTRATE

codice	Descrizione della tipologia di entrata	2025	2026	2027
	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			
	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	0,00	0,00	0,00
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	10.667,00	10.760,00	6.017,00

Missione 09		2025	2026	2027
Programma 09 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
Spese correnti				
TITOLO 1 -				
macroaggregato 01	Redditi da lavoro dipendente			
	Ributuzione 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			
	Manutenzione ordinaria della viabilità montana	9.467,00	9.560,00	4.817,00
	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.....			
	Versamento miglie boschive al Fondo Forestale della Pat	1.200,00	1.200,00	1.200,00
macroaggregato 10	Altre spese correnti			
	Accantonamento miglie 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			
	(per la quota inerente la gestione di beni gravati da uso civico)			
	Acquisto di beni ed attrezzature			
	Manutenzione straordinaria di beni ed automezzi			
	Spese per acquisto di beni immobili			
	Interventi su viabilità montana			
	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 -				

SPESE

Missione 09				2025	2026	2027
Programma 09 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
macroaggregato 01 Acquisizione di attività finanziarie						
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				10.667,00	10.760,00	6.017,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	Competenza anno 2025	Competenza anno 2025	Competenza anno 2027	SPESA	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026	Competenza anno 2027
TITOLO 2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti				TITOLO 1 Spese correnti	10.667,00	10.760,00	6.017,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	10.667,00	10.760,00	6.017,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale			
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00				
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie			
TITOLO 6 Entrate da accensione di prestiti				TITOLO 4 Rimborso di prestiti			
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro				TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro			
Totale	10.667,00	10.760,00	6.017,00	Totale	10.667,00	10.760,00	6.017,00
Avanzo di amministrazione FPV				Disavanzo di amministrazione FPV			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.667,00	10.760,00	6.017,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.667,00	10.760,00	6.017,00



allegato D

Comune di Arco



Documento Unico di Programmazione 2025-2027 Nota di aggiornamento

Allegato D) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Flavio Tamburini

dott. Giorgio Osale

Copia su supporto analogico conforme al documento originale su supporto informatico.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. n. 28/12/2000, n. 445, del 28/12/2000, n. 82 e norme collegate, in quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

Riproduzione e utilizzo vietati ai sensi del D.Lgs. 32/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):8615ee7795041052ca7d469016477f461601b857dfcc9ea8c9be4f0c94db1bca.

INDICE GENERALE

GUIDA ALLA LETTURA.....	5
SEZIONE STRATEGICA.....	7
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	8
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	8
La popolazione.....	11
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	25
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	25
Analisi finanziaria generale.....	26
Evoluzione delle entrate (accertato).....	26
Evoluzione delle spese (impegnato).....	26
Partite di giro (accertato/impegnato).....	27
Analisi delle entrate.....	27
Entrate correnti (anno 2024).....	27
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	28
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	35
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	35
Analisi della spesa - parte corrente.....	40
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	40
Linee di indirizzo strategico per missione sulla base del programma del Sindaco.....	44
Indebitamento.....	58
Risorse umane.....	59
Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.....	62
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	68
SEZIONE OPERATIVA.....	83
Parte prima.....	84
Elenco dei programmi per missione.....	104
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	163
Parte corrente per missione e programma.....	163
Parte corrente per missione.....	165
Parte capitale per missione e programma.....	167
Parte capitale per missione.....	169
Parte seconda.....	171
Programmazione dei lavori pubblici - Programma Generale delle Opere Pubbliche.....	171
Programmazione del fabbisogno di personale.....	195

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1: Popolazione residente.....	11
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	13
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	13
Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	14
Tabella 5: Il Territorio.....	17
Tabella 6: Uso del suolo.....	18
Tabella 7: Evoluzione delle entrate.....	26
Tabella 8: Evoluzione delle spese.....	26
Tabella 9: Partite di giro.....	27
Tabella 10: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	27
Tabella 11: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	29
Tabella 12: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	37
Tabella 13: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	38
Tabella 14: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	42
Tabella 15: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	43
Tabella 16: Indebitamento.....	58
Tabella 17: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Gestione diretta.....	63
Tabella 18: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Appalto.....	63
Tabella 19: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - In Concessione.....	64
Tabella 20: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Mediante società miste.....	65
Tabella 21: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Mediante società "in house".....	65
Tabella 22: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - In convenzione o mediante altre forme collaborative con altri Enti.....	67
Tabella 23: Parte corrente per missione e programma.....	165
Tabella 24: Parte corrente per missione.....	165

Tabella 25: Parte capitale per missione e programma.....	168
Tabella 26: Parte capitale per missione.....	169
Tabella 27: Scheda 1 bis - Opere in corso di esecuzione.....	178
Tabella 28: Piano delle alienazioni.....	194

GUIDA ALLA LETTURA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”*, tra le altre cose, ha introdotto tra gli strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi il Documento unico di programmazione (DUP) *“strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative”*.

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

● La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell’Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell’Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell’Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell’ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo

8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie.

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

● **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

il programma delle opere pubbliche;

il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA

Quadro delle condizioni esterne all'ente

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

Sulle finanze provinciali dei prossimi anni permane l'incertezza degli effetti dell'attuazione della riforma fiscale recentemente approvata a livello nazionale, in considerazione del fatto che lo Statuto di autonomia non contiene una clausola di salvaguardia della finanza provinciale in caso di riduzione della pressione fiscale. Al riguardo, tenuto conto dei limitati margini di manovra della Stato, nel breve termine è comunque ipotizzabile che a livello nazionale venga estesa anche al 2025 la riforma IRPEF, approvata per il momento solo per il 2024, di riduzione dell'aliquota dal 25% al 23% per lo scaglione di reddito da 15.000 a 28.000 euro.

Come evidenziato nel DEFP 2025-2027 approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 990 del 28.06.2024 le previsioni della dinamica del PIL locale nei prossimi anni si mantengono positive, pur con tassi di incremento contenuti: nell'anno in corso e nel triennio successivo è prevista una crescita annua che ruota attorno all'1%, con un vivacità leggermente maggiore di quella prevista a livello nazionale.

Su tali dinamiche incidono, da un lato, la capacità di mettere a terra le ingenti risorse rese disponibili da fonti esterne quali il PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) e il PNC (Piano Nazionale Complementare), oltre che i fondi strutturali della programmazione comunitaria 2021-2027, che per loro stessa natura sono destinate a interventi finalizzati a incrementare la produttività, la competitività e l'attrattività del sistema; dall'altro, la capacità di mettere a terra gli investimenti infrastrutturali per le Olimpiadi invernali 2026 e gli investimenti in opere pubbliche già finanziati con le precedenti manovre provinciali.

La stretta dipendenza della finanza pubblica locale dalle dinamiche dell'economia del territorio, in un contesto che vede via via esaurirsi le poste arretrate relative alle devoluzioni di tributi erariali e che sarà interessato ancora per pochi anni dagli effetti di poste esterne quali quelle del PNRR, del PNC e delle Olimpiadi, richiede di focalizzare le politiche pubbliche verso i fattori che maggiormente incidono sulla crescita.

Le disposizioni in materia di finanza pubblica

Ad oggi non è ancora stato approvato il Protocollo d'Intesa in Materia di Finanzia Locale per il 2025, ne sono state date indicazioni in merito ai trasferimenti provinciali ai Comuni.

Sul lato dei trasferimenti correnti è possibile prevedere una conferma degli attuali trasferimenti a valere sul Fondo Perequativo/Solidarietà e sul Fondi per specifici servizi.

Inoltre la Provincia ha garantito le risorse per la copertura per i rinnovi contrattuali del personale dipendente; è quindi possibile prevedere l'assegnazione di trasferimenti compensativi a copertura dei maggiori oneri per la spesa di personale.

Non risultano invece indicazioni in merito alla disponibilità di risorse a sostegno degli investimenti (Fondo Investimenti - Budget) per l'esercizio 2025 ed il triennio 2025-2027.

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 16.850 ed alla data del 31/12/2023, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 17.808.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli anni della popolazione residente:

Anni	Numero residenti
2003	15140
2004	15574
2005	15798
2006	16016
2007	16174
2008	16369
2009	16610
2010	16967
2011	17147
2012	17232
2013	17303
2014	17416
2015	17555
2016	17632
2017	17737
2018	17829
2019	17949
2020	17868
2021	17755
2022	17820
2023	17807

Tabella 1: Popolazione residente

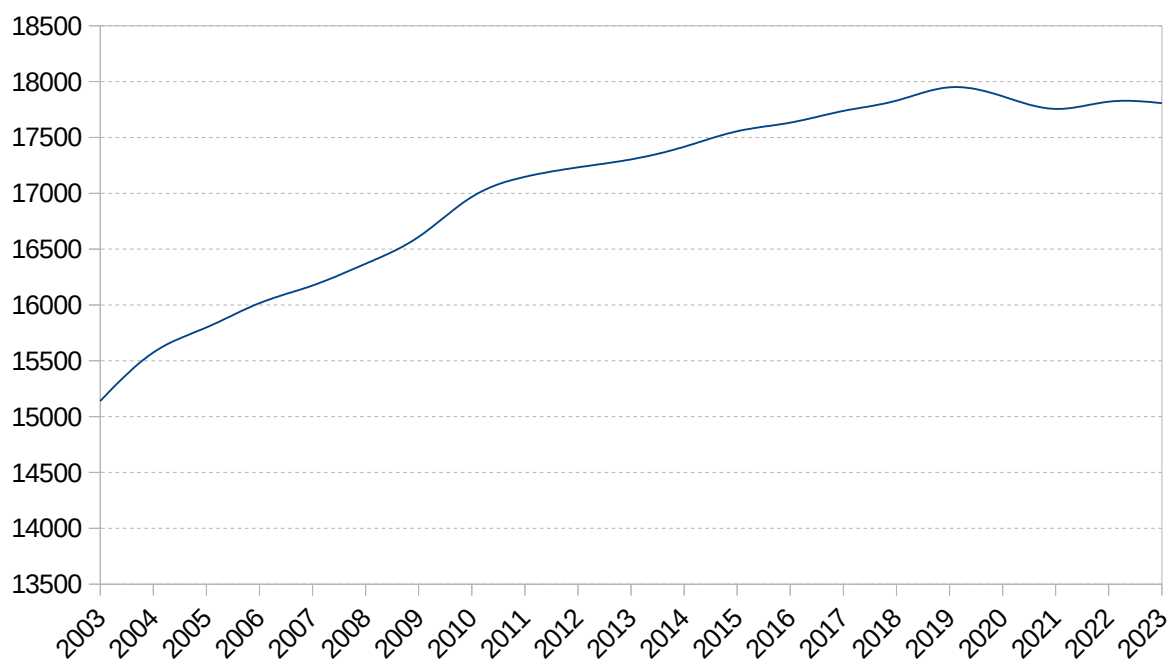


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2011	0
Popolazione al 01/01/2023	17820
Di cui:	
Maschi	8743
Femmine	9077
Nati nell'anno	120
Deceduti nell'anno	177
Saldo naturale	-57
Immigrati nell'anno	665
Emigrati nell'anno	627
Saldo migratorio	38
Popolazione residente al 31/12/2023	17807
Di cui:	
Maschi	8746
Femmine	9061
Nuclei familiari	7885
Comunità/Convivenze	20
In età prescolare (0 / 5 anni)	757
In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	1607

In forza lavoro (15/ 29 anni)	2782
In età adulta (30 / 64 anni)	8552
In età senile (oltre 65 anni)	4109

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

La composizione delle famiglie per numero di componenti è la seguente:

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	2824	35,81%
2	2313	29,33%
3	1332	16,89%
4	1054	13,37%
5 e più	362	4,59%
TOTALE	7885	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

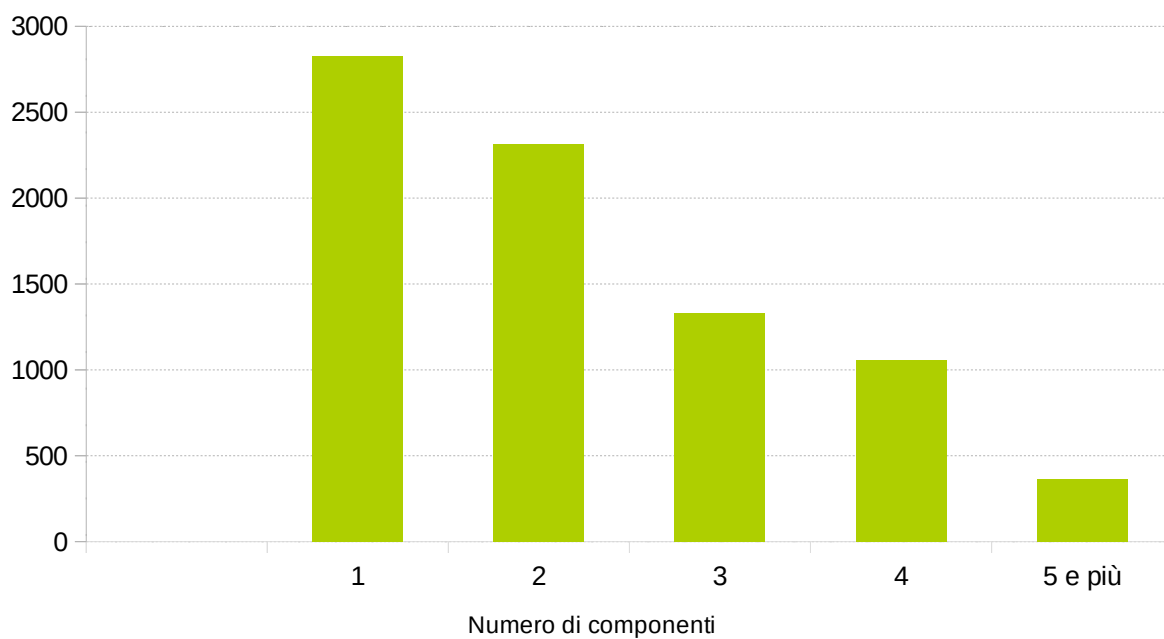


Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2023 iscritta all'anagrafe del Comune di Arco suddivisa per



Diagramma 3: Popolazione residente per classi di età e sesso

Quota di bambini frequentanti l'asilo nido e tagesmutter					
ANNO SCOLASTICO	2019	2020	2021	2022	2023
n. asili/sezioni	2	2	2	2	2
n. posti	85	85	85	85	85
n. alunni (media annua)	85	77	84	85	85
n. alunni residenti	85	77	84	85	85
n. alunni NON residenti	0	0	0	0	0
n. alunni totali	85	77	84	85	85
media annua bambini frequentanti	85	77	84	85	85
% di bambini (0/2) residenti frequentanti asili nidi	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
% di bambini (0/2) non residenti frequentanti asili nidi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

% di cremazioni registrate rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
ANNO	2019	2020	2021	2022	2023
n. decessi RESIDENTI Comune Arco	162	257	168	181	175
n. cremazioni RESIDENTI Comune Arco	104	161	158	126	118
%	64,20%	62,65%	94,05%	69,61%	67,43%

IL TERRITORIO

Superficie in Km ^q .		63,24	
RISORSE IDRICHE			
Laghi	1,00	Fiumi e torrenti	6,00
STRADE			
Statali Km.	18,00	Provinciali Km.	2,00
		Comunali Km.	121,00
Vicinali Km.	180,00	Autostrade Km.	0,00
		Piste ciclabili Km.	20,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione:	
Piano regolatore adottato	NO		
Piano regolatore approvato	SI	Approvato con modifiche d'ufficio dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 7589 di data 06 dicembre 1999 e successive rettifiche e varianti	
Programma di fabbricazione	NO		
Piano edilizia economica e popolare	NO		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
Industriali	NO		
Artigianali	NO		
Commerciali	NO		
Altri strumenti (specificare):			
Piano comunale di classificazione acustica	SI	Approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 42 di data 18/10/2021.	
Piano Regolatore dell'Illuminazione Pubblica	SI	Approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 40 di data 13/6/2013 e ss.mm.	
Piano di Azione per l'energia sostenibile e il clima (PAESC)	SI	Approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 9 di data 1/3/2020.	
Piano di Risanamento Acustico	NO		
AREE A VERDE, PARCHI E GIARDINI (PROPRIETA' PUBBLICA)		Superficie complessiva	20 ha
		Superficie fruibile	20 ha
AREE PROTETTE:			
Reti di riserve		Sarca Basso corso	
Riserve locali			

Natura 2000	Bus del Diaol Monte Brione

Tabella 5: Il Territorio

TABELLA USO DEL SUOLO (dati del PRG comunale)

shape	ZONA PRG	SUPERFICI (mq)_2023
A_101 art.11	CENTRI STORICI	1.039.376,66
B_101 art.12	AREE RESIDENZIALI CONSOLIDATE	132.803,87
B_101 art.13	AREE RESIDENZIALI CONSOLIDATE SPECIALI	184.917,59
B_103 art.14	AREE RESIDENZIALI DI COMPLETAMENTO ESTENSIVE	396.631,33
B_103 art.15	AREE RESIDENZIALI DI COMPLETAMENTO SEMIESTENSIVE	609.887,85
B_103 art.16	AREE RESIDENZIALI DI COMPLETAMENTO INTENSIVE	39.554,65
C_102 art.16	AREA PER EDILIZIA ABITATIVA POPOLARE	12.883,31
H_101 art.17	AREE A VERDE PRIVATO	255.652,10
D_207 art.19	AREE PER ATTREZZATURE RICETTIVE E ALBERGHIERE	54.954,78
D_216 art.20	AREE PER CAMPEGGIO	59.329,75
D_121 art.21	AREE PER ATTIVITÀ COMMERCIALI	180195,83
D_101 art.24	AREE PRODUTTIVE DEL SETTORE SECONDARIO DI INTERESSE PROVINCIALE	595.293,58
D_104 art.25	AREE PRODUTTIVE DEL SETTORE SECONDARIO DI INTERESSE LOCALE	226.861,57
L_108 art.27	AREA PER ATTIVITÀ ESTRATTIVE	151.402,02
L_102 art.28	DISCARICHE	196.165,43
F_203 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE - SCOLASTICHE E CULTURALI	73.292,37
F_213 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE - ASSISTENZIALI PUBBLICHE	16.265,34
F_213 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE - ASSISTENZIALI PRIVATE	47.818,18
F_113 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE - OSPEDALIERE	57.633,88
F_207 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE DI LIVELLO LOCALE- SPORTIVE	116.608,35
F_201 art.31	AREE PER ATTREZZATURE PUBBLICHE E DI INTERESSE GENERALE DI LIVELLO LOCALE- DI INTERESSE COMUNE	89.750,13
F_301 art.32	AREE A VERDE PUBBLICO	176.271,94
F_305 art.33	PARCHEGGIO PUBBLICO	59.027,22
F_801 art.34	CIMITERI	28.645,85
F_803 art.29	AREE PER ATTREZZATURE TECNOLOGICHE	57.484,35
H_102 art.35	AREE PER ATTIVITÀ SOCIALI PRIVATE	71.872,73
E_103 art.38	AREE AGRICOLE DI INTERESSE PROVINCIALE	2.020.535,67
E_104 art.39	AREE AGRICOLE DI PREGIO	10.042.996,14
E_109 art.40	AREE AGRICOLE DI INTERESSE LOCALE	2.449.788,06
E_106 art.41	AREE A BOSCO	38.634.275,60

E_107 art.42	AREE A PASCOLO	4.014.370,56
E_108 art.43	AREE IMPRODUTTIVE	6.703,88
Z_102	FIUMI	462.217,83
Z_602 art.66	AREE SOGGETTE A SPECIFICO RIFERIMENTO NORMATIVO	1.387.591,94
	AREE SOGGETTE A PIANO ATTUATIVO	2.219.076,24
Z_504	piano di lottizzazione PL	114.142,92
Z_506	perequazione TP	37.129,08
Z_512	piano di riqualificazione urbana RU	1.991.114,50
Z_514	piano per specifiche finalità PIP	73.537,94
Z_515	compensazione AU	3.151,80
F_601	AREE PER LA VIABILITÀ LOCALE ESISTENTE	628.269,46
F_602	AREE PER LA VIABILITÀ LOCALE IN POTENZIAMENTO	115.583,52
F_501	AREE PER LA VIABILITÀ PRINCIPALE ESISTENTE	170.956,77
F_502	AREE PER LA VIABILITÀ PRINCIPALE IN POTENZIAMENTO	80.331,73

Tabella 6: Uso del suolo

Dotazioni territoriali

Strutture e infrastrutture	N.
Nidi d'infanzia comunali	2
Scuole dell'infanzia provinciali	1
Scuole dell'infanzia equiparate	3
Scuole primarie	4
Scuole secondarie di primo grado	1
Strutture residenziali per anziani*	3
Biblioteca civica e spazi espositivi	1
Farmacie comunali	1
Cimiteri	8
Campi da calcio	4
Campetti polivalenti	3
Campi da tennis	1
Campi da padel	2

* Oltre alla Fondazione Comunità di Arco è compresa anche la RSA Regina (ex Sacra Famiglia) e Sacro cuore di Bolognano (37 posti autorizzati Pat)

STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2024		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
Nidi d'infanzia comunali n° 2 (dal 2026 n° 3)	posti n°	85	posti n° 85	posti n° 133**	posti n° 133	
Scuole dell'infanzia provinciali n° 1	posti n°	121	posti n° 121	posti n° 121	posti n° 121	
Scuole primarie n° 4	posti n°	765	posti n° 782	posti n° 771	posti n° 760	
Scuole secondarie di primo grado n° 1	posti n°	494	posti n° 504	posti n° 495	posti n° 500	
Strutture residenziali per anziani (solo Fondazione comunità di Arco) n° 1	posti n°	133*	posti n° 150	posti n° 150	posti n° 150	
Farmacie comunali	n°	1	n° 1	n° 1	n° 1	
Rete fognaria in km.						
- bianca		44	44	44	44	
- nera		57	57	57	57	
- mista		0	0	0	0	
Esistenza depuratore		SI	SI	SI	SI	
Rete acquedotto in Km.		118	118	118	118	
Attuazione servizio idrico integrato		NO	NO	NO	NO	
Aree verdi, parchi, giardini	n° ha.	84 20	n° ha. 84 20	n° ha. 84 20	n° ha. 84 20	
Punti luce illuminazione pubblica	n°	2500	n° 2530	n° 2550	n° 2580	
Rete gas in Km. (di proprietà AGS)		72	72	72	72	
Raccolta rifiuti in quintali:						
- urbani		19.270	18.500	18.000	17.800	
- ingombranti e da spazzamento		3.730	3.000	2.800	2.500	
- raccolta differenziata		67.000	66.000	65.000	64.500	
Esistenza discarica		NO	NO	NO	NO	
Mezzi operativi	n°	26	n° 25	n° 25	n° 25	
Veicoli	n°	9	n° 9	n° 9	N° 9	
Centro elaborazione dati		si	si	si	si	
Personal computer		173	174	174	174	
Altre strutture (specificare)	n. 1 postazione per ipovedenti - Centralino - nr. 3 tablet per custodi di vigilanza boschiva nr, 2 tablet per gli uffici comunali nr. 3 tablet scuola materna					

* Oltre alla Fondazione Comunità di Arco è compresa anche la RSA Regina (ex Sacra Famiglia) e Sacro cuore di Bolognano (37 posti autorizzati Pat)

** 133

(66 nido Millecolori + 19 micronido + 48 nuovo nido (2 gruppi lattanti 1:6 + 4 gruppi divezzi 1: 9 ovvero 12+36= 48)

Economia insediata

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici attraverso un processo di coinvolgimento che costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

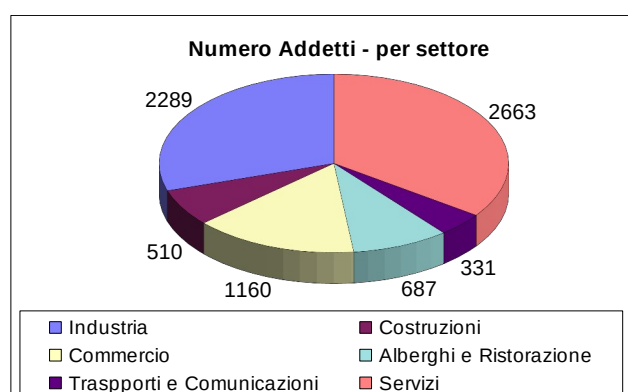
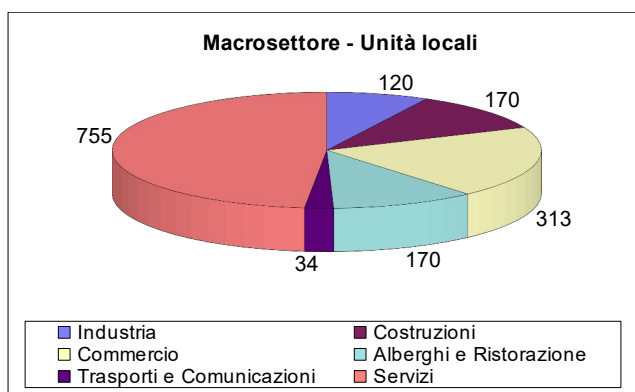
Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di sostenibilità.

Il Servizio Statistica della PAT (fonte ASIA- Archivio Statistico delle Imprese Attive) ha fornito i dati relativi all'anno 2020 per il comune di Arco, indicanti unità locali ed addetti suddivisi per macrosettori.

La distribuzione è la seguente:

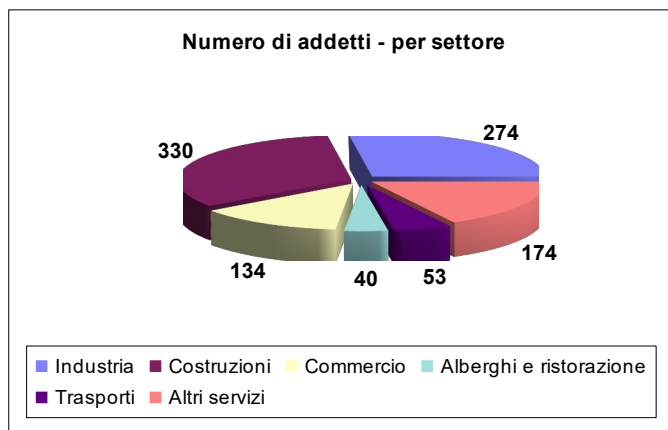
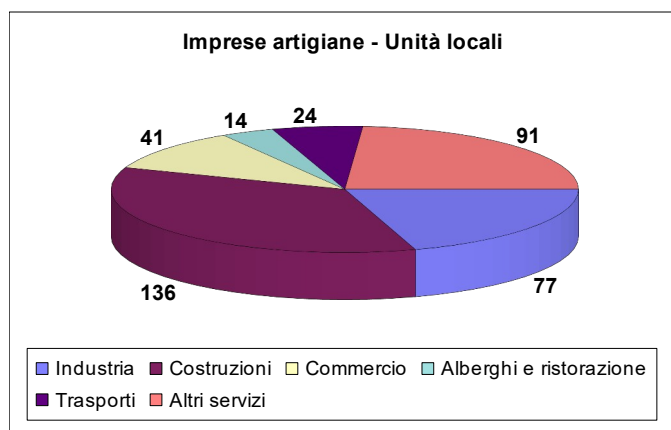
Macrosettori	Unità Locali	Addetti
Industria	120	2289
Costruzioni	170	510
Commercio	313	1160
Alberghi e ristorazione	160	687
Trasporti e comunicazioni	34	331
Servizi	755	2663
Totale	1552	7641



IMPRESE ARTIGIANE:

Di seguito sono riportati i dati riferiti alle unità locali e agli addetti per settore di attività economiche a “carattere artigiano” del comune di Arco, riferiti all’anno 2021 (fonte ASIA- Archivio Statistico delle Imprese Attive).

Imprese artigiane	Unità Locali	Addetti
Industria	77	274
Costruzioni	136	330
Commercio	41	134
Alloggi e ristorazione	14	40
Trasporti	24	53
Altri servizi	91	174
Totale	383	1005

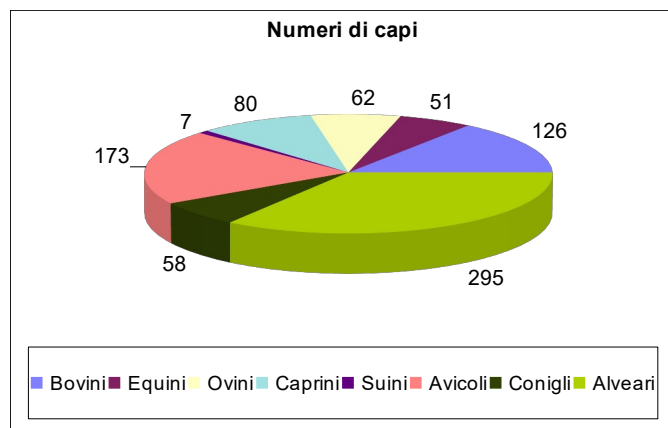
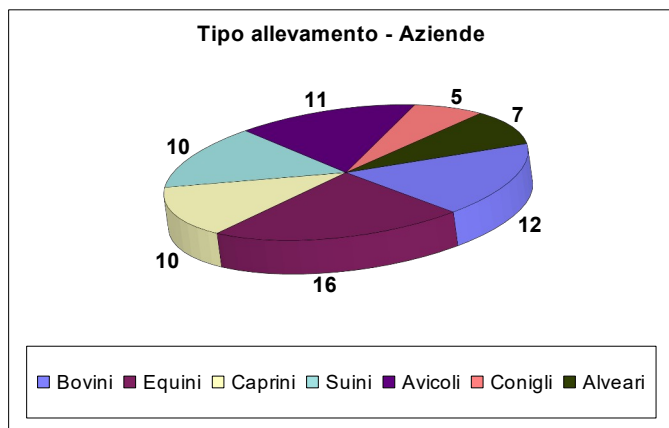


AZIENDE AGRICOLE:

Le aziende agricole censite nel comune di Arco sono in totale **n. 335**, di cui **n. 38** hanno anche allevamenti.

Complessivamente, sono allevati **n. 852** capi di bestiame, così suddivisi:

Tipo di allevamento	Aziende	Numeri capi
bovini	12	126
equini	16	51
ovini	10	62
caprini	10	80
suini	3	7
avicoli	11	173
conigli	5	58
alveari	7	295
Totale	74	852



Di seguito si riportano alcune tabelle relative alle imprese agricole presenti sul territorio comunale e sull'indirizzo produttivo delle stesse (dati APIA, anno di riferimento 2022).

INDIRIZZO PRODUTTIVO							
Frutticolo	Viticolo	Zootecnico	Fruttivicolo	Frutt/zoot	Fruttivit/zoot	Altro	TOTALE
26	13	0	73	2	5	5	124

IMPRENDITORI AGRICOLI PER GENERE							
1^ sezione				2^ sezione		Totale	
M		F		M	F	M	F
53		9		43	8	96	17

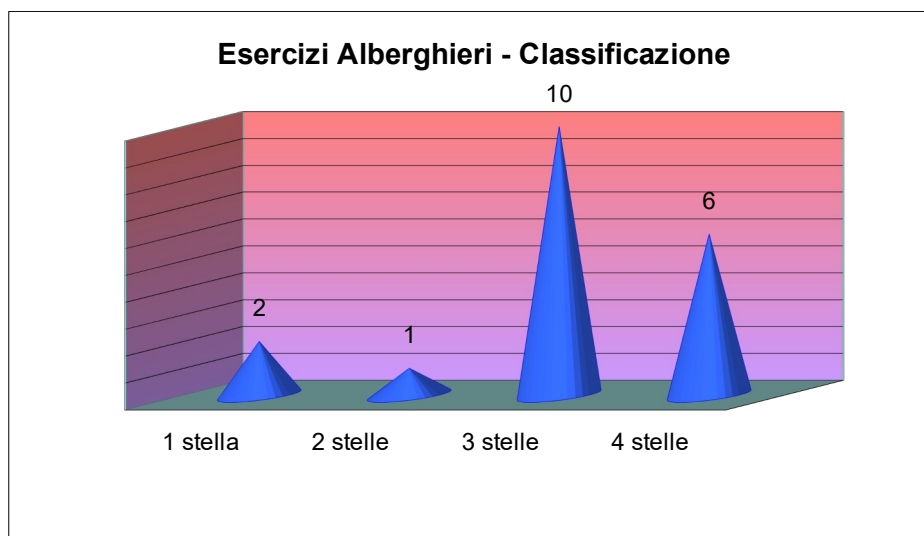
IMPRENDITORI ISCRITTI PER SEZIONE									
Imprenditore singolo				Imprenditori associati			totale imprenditori		
Totale	1^ sezione	2^ sezione		Totale	1^ sezione	2^ sezione	Totale	1^ sezione	2^ sezione
113	62	51		11	7	4	124	69	55

IMPRENDITORI ISCRITTI PER CLASSE DI ETÀ											
1^ sezione				2^ sezione				Totale			
18-35	36-50	51-65	>65	18-35	36-50	51-65	>65	18-35	36-50	51-65	>65
7	13	25	17	2	5	17	27	9	18	42	44

RICETTIVITÀ TURISTICA.

Nel comune di Arco sono presenti **n. 19** esercizi alberghieri, con una ricettività complessiva di **n. 658** camere, con un totale di **n. 1.299** posti letto.
Per classificazione (“stelle”), la suddivisione è così ripartita:

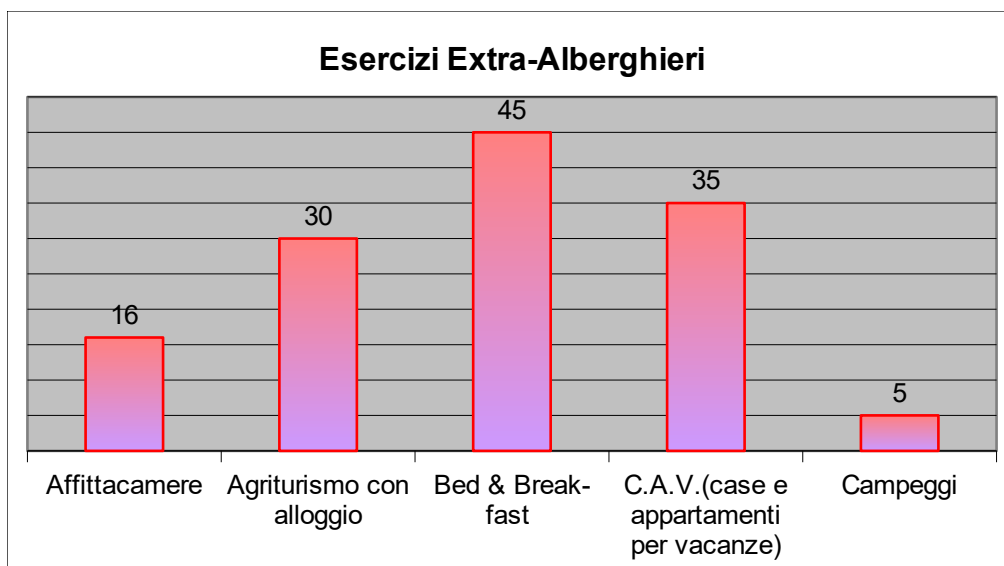
Classificazione “stelle”	n. esercizi alberghieri
1	2
2	1
3	10
4	6
Totale:	19



Classificazione “stelle”					
	1	2	3	4	
Numero delle camere	43	28	312	275	658
Numero totale dei posti letto	82	56	598	563	1.299

Per quanto concerne la **ricettività extra-alberghiera**, risultano attivi nel comune di Arco i seguenti esercizi, suddivisi per tipologia.

Tipologia	unità
Affittacamere	16
Agriturismo con alloggio	30
Bed & Breakfast	45
C.A.V. (Case e Appartamenti per Vacanze)	34
Campeggi	5
Totale	117



In base ai dati forniti da ISPAT (Istituto di Statistica della Provincia Autonoma di Trento), il **movimento turistico** relativo agli esercizi alberghieri ed extra-alberghieri (il dato riferito agli alloggi privati e alle seconde case non è disponibile), **nell'anno 2023**, è stato il seguente:

	Esercizi alberghieri	Esercizi extra-alberghieri	TOTALE
Arrivi	70.501	125.861	196.362
Presenze	220.513	626.733	847.246

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

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

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'andamento delle entrate correnti ha risentito delle modifiche apportate a livello provinciale nei tributi comunali e nelle modalità di riversamento allo Stato del maggior gettito di IMUP e/o IMIS rispetto all'ICI.

Le spese correnti nell'ultimo quinquennio presentano un trend in linea con il raggiungimento degli obiettivi del Piano di Miglioramento 2013-2019, approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 168 di data 03/12/2013, successivamente rivisto con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1228 di data 22/07/2016 e oggetto di monitoraggio finale con deliberazione della Giunta Municipale n. 103 di data 27/08/2020.

Le spese in conto capitale nell'ultimo triennio si sono mantenute su livelli più che buoni, mediamente con un ammontare superiore ai 7,5 milioni di euro all'anno per il periodo 2021-2023, circa 6,2 milioni nel 2023: si tratta di un livello di investimenti necessariamente legato alle risorse disponibili per tali tipologie di spesa (avanzo di amministrazione, contributi di concessione, trasferimenti in conto capitale da enti pubblici, dalla Provincia di Trento in particolare).

Dall'annualità 2017, anno dal quale la revisione dei vincoli imposti dal patto di stabilità ha consentito il riutilizzo dell'avanzo di amministrazione, è stato sempre utilizzato parte dell'avanzo di amministrazione, nell'ultimo triennio circa 1,8 milioni nel 2021, 750 mila nel 2022 e 5,8 milioni nel 2023.

Per quanto attiene il rimborso di prestiti, già nel 2017 si è giunti all'integrale rimborso di tutti i mutui. In merito alla contabilizzazione dell'operazione di recupero da parte della PAT delle somme concesse al Comune a suo tempo per l'estinzione anticipata dei mutui, a bilancio vengano evidenziati gli importi necessari annualmente al rimborso decennale di tali somme.

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Utilizzo FPV di parte corrente	313.070,99	330.095,23	281.834,35	331.800,45	372.920,63
Utilizzo FPV di parte capitale	7.701.383,93	7.960.880,69	7.770.121,29	6.764.688,07	4.282.834,40
Avanzo di amministrazione applicato	754.100,00	3.239.000,00	4.037.865,23	1.413.800,00	5.862.440,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.383.534,96	9.176.751,32	9.524.658,11	9.130.622,03	9.455.830,37
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.270.230,15	7.521.997,08	6.344.141,91	6.812.130,11	7.636.427,65
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.927.798,96	4.508.602,63	4.827.433,81	5.254.234,79	5.599.946,82
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.754.675,17	4.200.494,44	6.548.670,92	5.543.646,61	5.367.571,79
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.104.794,16	36.937.821,39	39.334.725,62	35.250.922,06	38.577.971,66

Tabella 7: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Titolo 1 - Spese correnti	17.761.633,82	18.203.084,44	18.516.172,37	18.980.846,60	19.557.966,95
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.860.495,36	5.725.776,92	8.445.795,32	7.969.150,66	6.266.117,36
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	62.852,85	62.852,85	62.852,85	62.852,85	62.852,85
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	21.684.982,03	23.991.714,21	27.024.820,54	27.012.850,11	25.886.937,16

Tabella 8: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022	RENDICONTO 2023
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.266.482,64	3.012.029,41	3.371.920,36	3.053.302,45	3.350.592,61
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	3.266.482,64	3.012.029,41	3.371.920,36	3.053.302,45	3.350.592,61

Tabella 9: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2024)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione asestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	9.404.000,00	9.552.372,67	9.657.882,16	101,10	7.922.009,04	82,93	1.735.873,12
Entrate da trasferimenti	6.852.400,00	7.249.300,00	7.639.084,65	105,38	3.917.602,50	54,04	3.721.482,15
Entrate extratributarie	5.945.200,00	6.057.900,00	5.938.355,00	98,03	2.991.344,49	49,38	2.947.010,51
TOTALE	22.201.600,00	22.859.572,67	23.235.321,81	62,93	14.830.956,03	25,88	8.404.365,78

Tabella 10: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

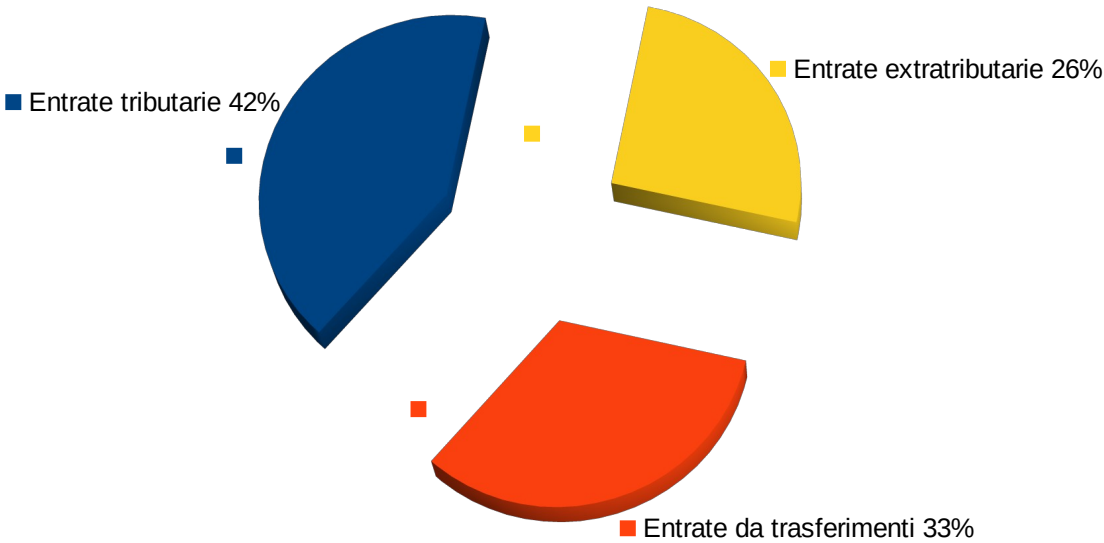
Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (IMIS, Addizionale

Irpef, compartecipazione all'Irpef, Imposta sul consumo di energia elettrica e altro), dalle tasse (TARI, Canone unico patrimoniale) e dai tributi speciali. Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (IMIS, Addizionale Irpef, compartecipazione all'Irpef, Imposta sul consumo di energia elettrica e altro), dalle tasse (TARI, Canone unico patrimoniale) e dai tributi speciali.

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti provinciali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

Diagramma 4: Composizione importo accertato delle entrate correnti



Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2017	9.580.641,62	6.077.751,26	4.706.666,96	17737	540,15	342,66	265,36
2018	9.634.598,70	6.234.475,89	4.957.758,78	17829	540,39	349,68	278,07

2019	9.383.534,96	6.270.230,15	4.927.798,96	17949	522,79	349,34	274,54
2020	9.176.751,32	7.521.997,08	4.508.602,63	17868	513,59	420,98	252,33
2021	9.524.658,11	6.344.141,91	4.827.433,81	17755	536,45	357,32	271,89
2022	9.130.622,03	6.812.130,11	5.254.234,79	17820	512,38	382,27	294,85
2023	9.455.830,37	7.636.427,65	5.599.946,82	17807	531,02	428,84	314,48

Tabella 11: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge come le ultime norme sui trasferimenti erariali hanno influito sull'evoluzione delle entrate correnti per ogni abitante a causa del continuo cambiamento di classificazioni dei trasferimenti erariali previsti negli ultimi anni dal sistema di finanza locale.

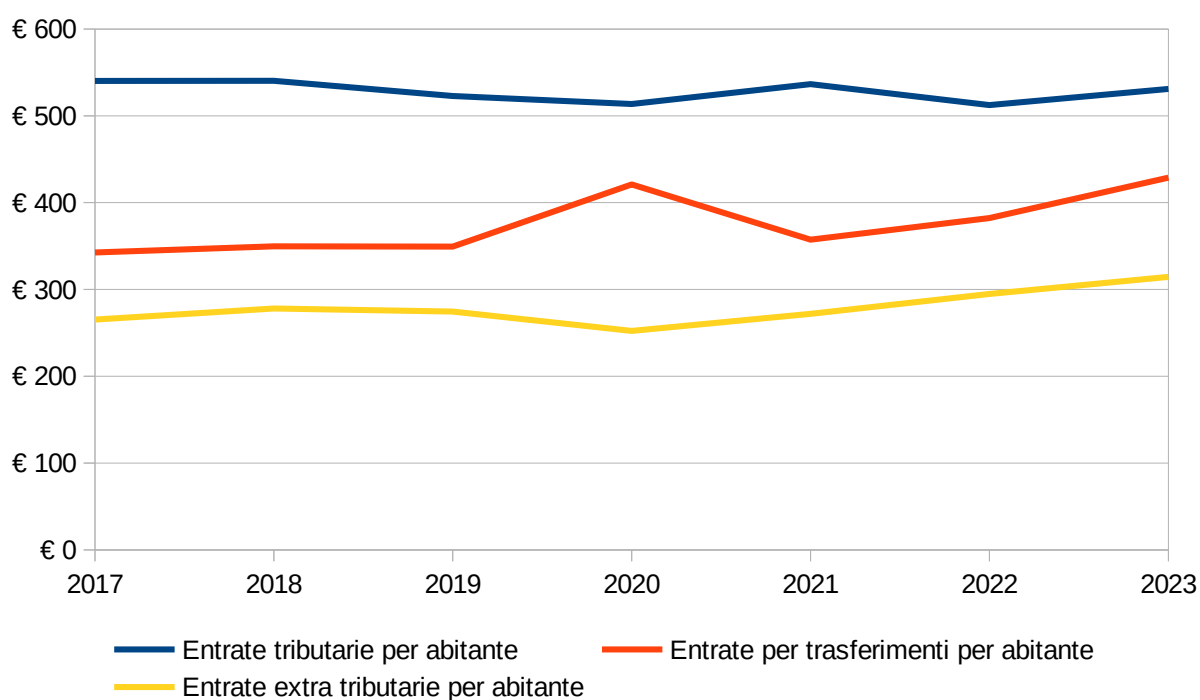


Diagramma 5: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2017 all'anno 2023

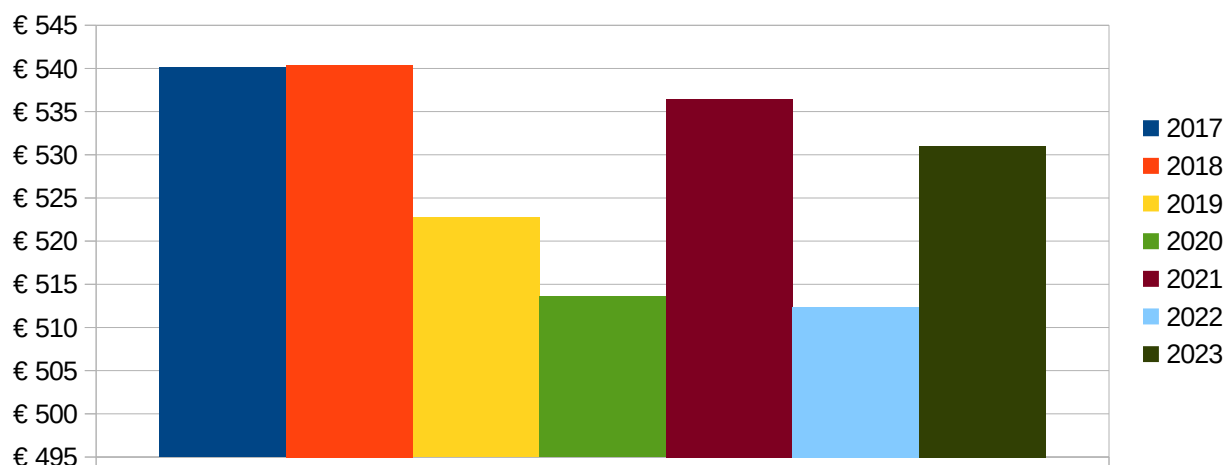


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

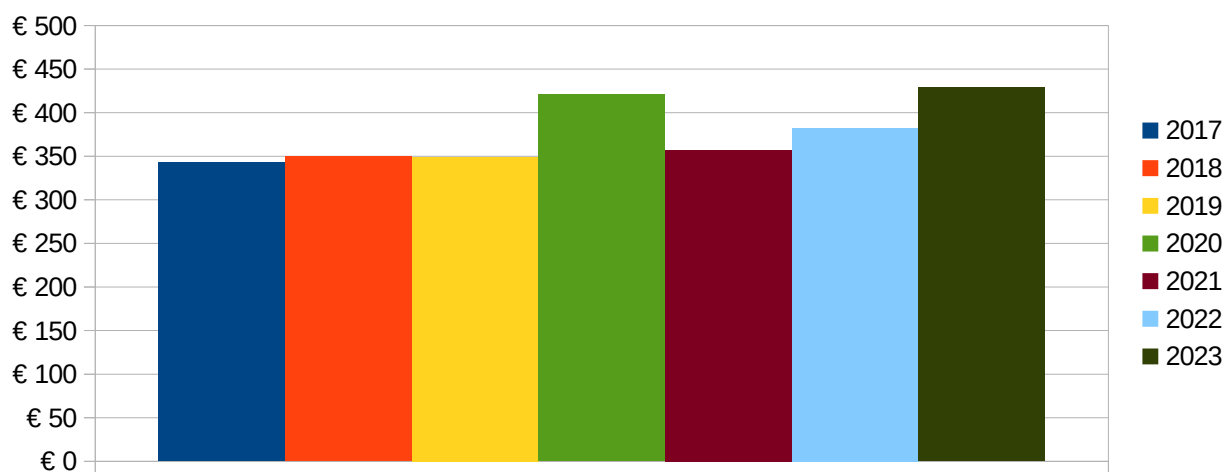


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

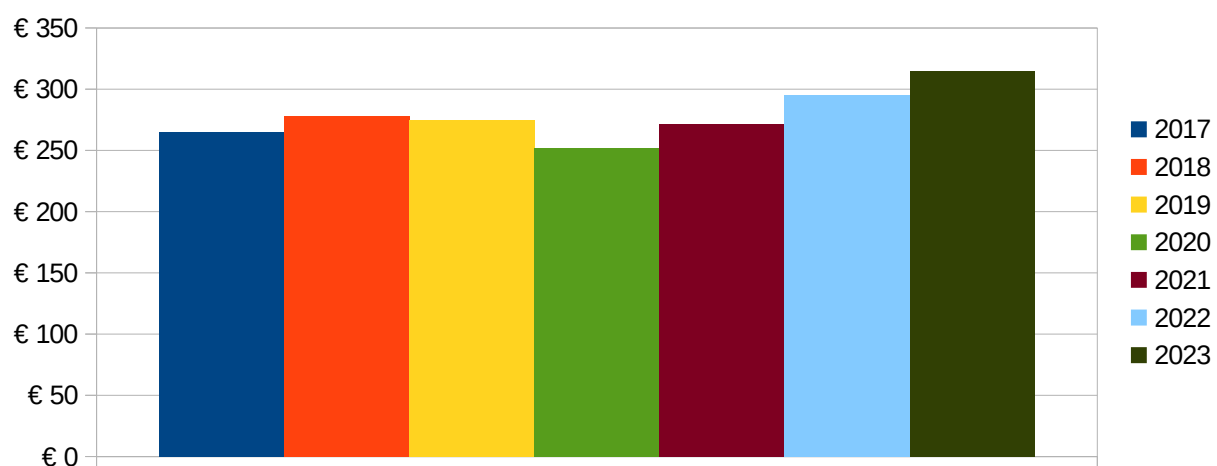


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

Linee di indirizzo per le entrate comunali

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Per le entrate tributarie, l'amministrazione comunale, oltre a quanto disposto dalla specifica normativa, anche per il 2025 dovrà attenersi agli accordi assunti in sede di protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale. Per quanto concerne l'IMIS la scelta è quella di non variare le attuali aliquote in vigore, salvo l'esigenza di adeguamenti rispetto alla ipotizzate modifiche di adeguamento della normativa vigente previste nel Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2025. In ogni caso l'intenzione dell'Amministrazione comunale per i prossimi anni, al di là di quelli che saranno i vincoli normativi e gli accordi assunti tramite il Protocollo in materia di finanza locale, è quella di non andare ad aggravare ulteriormente il peso dell'imposizione IMIS sui contribuenti a meno che ciò non sia necessario e ineludibile per raggiungere il pareggio della parte corrente del bilancio.

Sul versante delle tasse per quanto concerne la TARI, pur con tutti i correttivi e le peculiarità previste, continuerà a vigere l'obbligo normativo di coprire i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani indicati nel Piano Economico Finanziario. Obiettivo dell'amministrazione rimane, ove possibile, quello di contenere il più possibile i costi del servizio in modo da non dover aumentare il tributo a carico dei cittadini.

I trasferimenti correnti

Per quanto riguarda ai trasferimenti correnti, in attesa del Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2025, si evidenziano le novità introdotte con il Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale per il 2024, laddove la principale innovazione è rappresentata, per i Comuni con popolazione superiore ai 10.000 abitanti, dalla sostanziale riduzione del fondo perequativo.

Le entrate extra tributarie

Per le entrate legate ai servizi pubblici, anche in considerazione del perdurare delle difficoltà economiche che investono molti strati della cittadinanza e del tessuto economico a causa soprattutto dell'aumento dell'inflazione, la volontà dell'amministrazione comunale è quella di mantenere inalterato il più possibile il livello tariffario dei servizi. Ciò non significa che nei prossimi anni non possano essere adottate misure di adeguamento di alcune tariffe, ma ciò sarà fatto solo in presenza di ragioni oggettive che lo giustifichino o, come nel caso del servizio idrico integrato dalle disposizioni normative che prevedono l'obbligo di copertura totale dei costi sostenuti. Per quanto riguarda invece i proventi dati dalla gestione dei beni comunali, si intende proseguire con una politica di valorizzazione di taluni immobili sul mercato, in modo che possano assicurare una redditività duratura per il Comune, pur confermando la destinazione di taluni edifici e impianti ad essere concessi o dati in uso in forma gratuita a soggetti che operano senza scopo di lucro sul territorio comunale nel campo sociale, assistenziale, culturale, sportivo, ecc., secondo il principio costituzionale di sussidiarietà orizzontale.

Gli utili da partecipazione in società non hanno mai costituito un elemento significativo per il bilancio comunale, sebbene negli ultimi anni si sia potuto contare sui dividendi della partecipazione in Primiero Energia SpA e su quelli legati alla cresciuta partecipazione in AGS SpA.

Le entrate in conto capitale

Nel medio lungo termine le entrate straordinarie finalizzate ad essere impiegate per le spese di investimento potrebbero essere una criticità per i bilanci comunali. Le sempre più scarse risorse provinciali, sicuramente nei prossimi anni potranno assicurare ai Comuni i livelli di contribuzione che si sono potuti avere negli ultimi anni. I proventi dei contributi di concessioni in materia di edilizia sono molto probabilmente destinati a confermare gli importi verificatisi nelle ultime annualità. Incerto è l'ammontare dei canoni aggiuntivi in materia di sfruttamento delle risorse idriche il cui ammontare (attualmente circa 550 mila euro annui), legato a scelte e accordi che farà la Provincia in sede di rinnovo delle concessioni.

Il ricorso all'indebitamento, sebbene da non escludersi a priori, per il momento non sembra una scelta opportuna e oculata, dato che il Comune, dopo anni di impegno sul versante della riduzione del debito, è riuscito finalmente ad azzerare i mutui, con indubbi e sostanziosi benefici in termini di riduzione della spesa corrente. Riproporre il ricorso all'indebitamento, oltre ai risvolti negativi in termini di vincoli di finanza pubblica, reintrodurrebbe un aggravio in termini di oneri annui sulla parte corrente del bilancio, distogliendo risorse per altre finalità.

Da evidenziare, comunque, le entrate relative alle risorse statali provenienti nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), la maggioranza delle quali sono in fase di ultimazione. Attualmente sono quindici, fino ad oggi, i progetti che hanno trovato i relativi finanziamenti. Risulta attualmente possibile anche l'utilizzazione l'avanzo di amministrazione

disponibile; nonostante l'ampio utilizzo di tale risorsa nel corso dell'ultimo triennio si può contare ancora su una risorsa importante in termini quantitativi, attualmente circa 6,5 milioni tenuto conto di quanto determinato con il Rendiconto 2023 e al netto delle somme già applicate al Bilancio del 2024.

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Nelle pagine che seguono sono riportati gli impegni di parte capitale assunti nel corso dell'esercizio 2024 e nei precedenti.

La tabella seguente riporta, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati in anni precedenti ma non ancora conclusi.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori (sulla base dei crono programmi) ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è quindi opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti.

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	26.836,39	4.529,25
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	504.193,61	33.366,33
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	126.740,47	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	179.400,79	7.320,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00

3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	23.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	224.491,39	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	641.789,71	6.642,90
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	82.850,64	176.652,87
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.529.702,45	29.388,17
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	4.092.883,52	777.315,31
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2 - Giovani	0,00	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	61.593,20	142.736,47
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	6.319,61	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	545.434,89	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.445.992,86	772.833,09
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	286.025,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	591.704,49	212.803,07
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	938.973,19	29.966,17
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.645.600,10	905.113,95
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	105.478,68	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.172.499,99	13.896,57
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	64.426,06	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00

16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	5.168,27	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
TOTALE		24.304.105,31	3.112.564,15

Tabella 12: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	837.171,26	45.215,58
3 - Ordine pubblico e sicurezza	23.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	866.281,10	6.642,90
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	7.612.553,09	206.041,04
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.092.883,52	777.315,31
7 - Turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	67.912,81	142.736,47
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.808.130,43	1.015.602,33
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.645.600,10	905.113,95
11 - Soccorso civile	105.478,68	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.239.926,05	13.896,57
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.168,27	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	24.304.105,31	3.112.564,15

Tabella 13: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

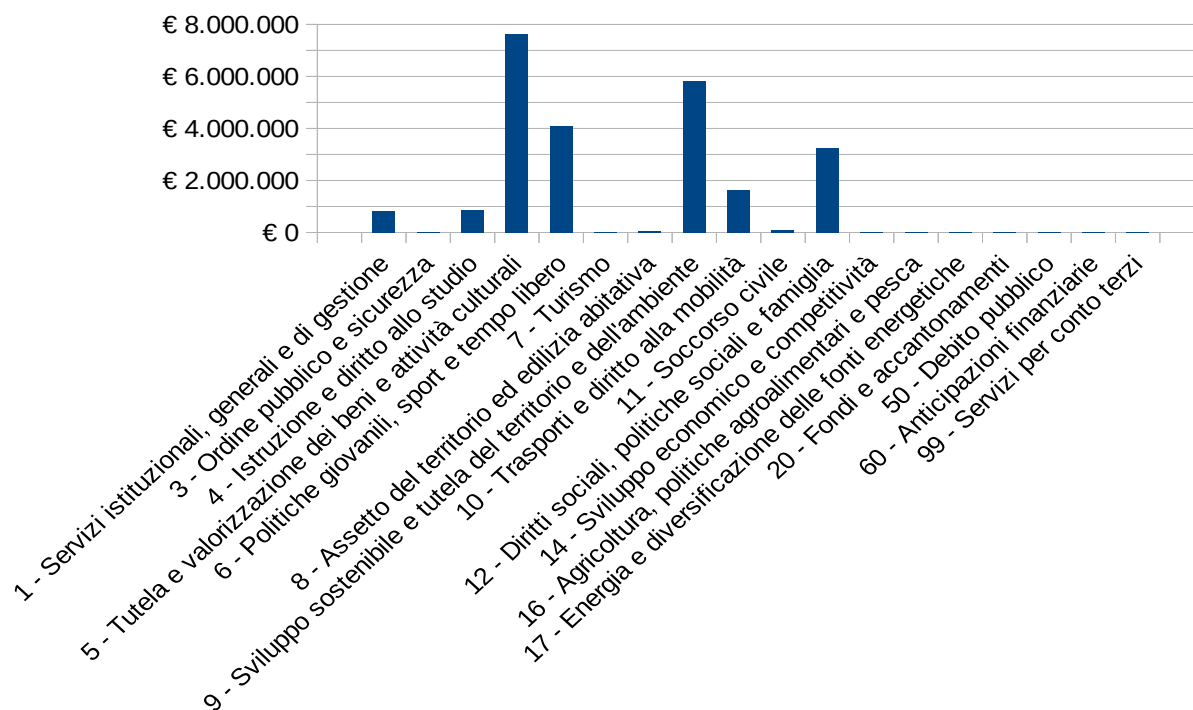


Diagramma 9: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

AA tal fine si riporta, di seguito, per ogni Missione e Programma l'ammontare degli impegni di parte corrente assunti fino al 31 ottobre 2024 e imputati sull'esercizio 2025, comprese le somme impegnate negli anni precedenti e oggetto di riaccertamento al 2024 sulla base del principio dell'esigibilità della spesa; nell'ultima colonna sono riportati gli impegni già assunti a valere sulla prima annualità del bilancio di previsione 2025-2027.

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	510.640,24	423.502,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	520.355,11	476.308,42
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	552.241,97	526.387,92
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	374.310,20	32.000,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	733.393,71	558.650,41
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	781.842,10	688.782,40
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	391.504,37	326.910,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	204.838,29	165.675,55
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	710.078,22	603.895,39
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	734.935,50	304.545,57
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	896.500,00	896.500,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	344.985,48	253.056,00

4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	607.576,83	336.691,82
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	106.873,56	48.804,14
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.030.458,81	674.960,09
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	438.487,37	98.848,69
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2 - Giovani	266.428,15	93.800,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	126.141,52	55.635,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	63.238,79	55.654,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	675.287,94	462.162,38
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	3.129.399,08	221.784,45
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	2.223.246,31	405.642,90
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	295.037,94	247.262,63
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2 - Trasporto pubblico locale	1.363.000,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	751.179,79	472.232,77
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	146.130,34	70.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.439.072,67	1.190.012,11
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	26.760,00	21.400,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	184.660,00	170.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	418.755,40	33.263,07
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	234.446,54	169.516,46
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	255.012,21	207.388,73
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	99.453,42	91.229,65
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	46.000,00	45.000,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.864,55	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	28.283,69	23.698,65
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00

20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
TOTALE		20.712.420,10	10.451.701,20

Tabella 14: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.514.139,71	4.106.657,66
3 - Ordine pubblico e sicurezza	896.500,00	896.500,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	952.562,31	589.747,82
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.137.332,37	723.764,23
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	704.915,52	192.648,69
7 - Turismo	126.141,52	55.635,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	63.238,79	55.654,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.322.971,27	1.336.852,36
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.114.179,79	472.232,77
11 - Soccorso civile	146.130,34	70.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.558.706,82	1.791.580,37
14 - Sviluppo economico e competitività	145.453,42	136.229,65
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.864,55	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	28.283,69	23.698,65
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00

99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	20.712.420,10	10.451.701,20

Tabella 15: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

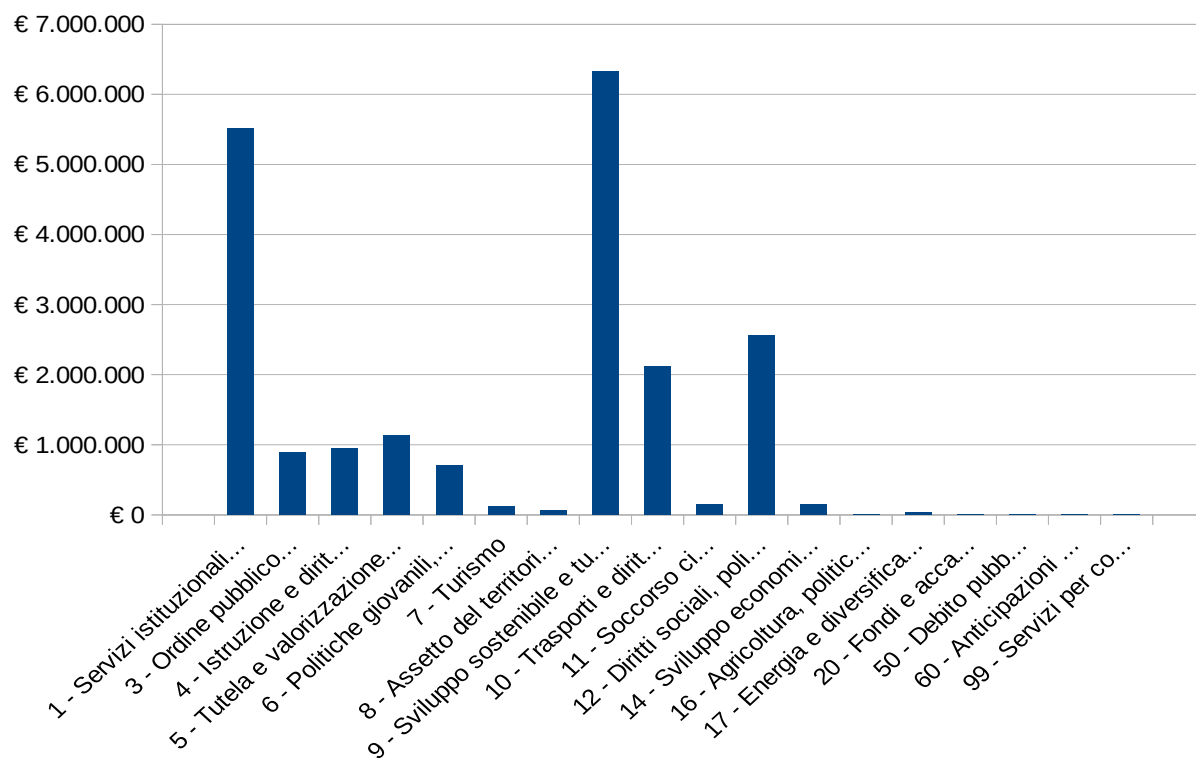


Diagramma 10: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

Linee di indirizzo strategico per missione sulla base del programma del Sindaco

Vengono di seguito riportati gli indirizzi e gli obiettivi strategici dell'amministrazione comunale, classificati per Missione di bilancio, sulla scorta del programma di mandato del Sindaco e le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e approvate nella seduta del 19 ottobre 2020 con deliberazione consiliare n. 58.

Nella formulazione degli indirizzi strategici si è tenuto conto degli indirizzi e dei vincoli fissati dal Governo e dalla Provincia, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale e della capacità di produrre attività, beni e servizi anche in funzione di quelle che sono le risorse disponibili.

Le scelte strategiche proposte dall'Amministrazione sono state inoltre pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica. Tali indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare nei prossimi anni, l'azione dell'ente.

È in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Per ogni Missione viene anche riportata una descrizione sintetica dei contenuti come definiti nel Glossario di cui all'allegato n. 14 del D.Lgs. 118/2011.

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di 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.

Indirizzi strategici

La Missione raggruppa i Programmi tipici delle funzioni istituzionali e amministrative del Comune, in molti casi trasversali e di supporto ad altri servizi più specifici o a domanda individuale. La spesa corrente a bilancio per tale Missione è caratterizzata da una elevata componente percentuale di costo per il personale (il 60% del costo totale, il quale sale al 65% se si comprendono anche le

indennità degli amministratori), proprio perché si tratta di funzioni che tipicamente richiedono un elevato impiego di risorse umane in rapporto ad altri costi; funzioni che, nella maggior parte dei casi, risultano di difficile o impossibile esternalizzazione.

Le dinamiche che negli ultimi anni hanno caratterizzato i dipendenti degli enti locali sono quelle di un progressivo invecchiamento lavorativo dovuto all'aumento dell'età pensionabile e al blocco del "turn over" tanto che ormai l'età media dei dipendenti del Comune di Arco ha superato i 50 anni. Per contro le funzioni amministrative e gestionali hanno conosciuto, sempre negli ultimi anni e grazie alle nuove tecnologie informatiche notevoli cambiamenti nella gestione delle varie procedure. Purtroppo non sempre è seguita una semplificazione gestionale con un recupero di risorse lavorative. Anzi, una normativa non sempre chiara e l'introduzione di nuovi adempimenti burocratici finì a se stessi, hanno finito con appesantire e rendere ancora maggiormente complessa l'attività amministrativa e burocratica.

Di fronte a questo scenario l'Amministrazione comunale ha ben poco margine di manovra. In ogni caso l'impegno sarà quello di proseguire nel processo di introduzione delle nuove tecnologie e dell'informatizzazione dei processi, al fine di incrementare la produttività, semplificare i procedimenti ed eliminare, la dove possibile, quelli che sono meri adempimenti burocratici. Il tutto con l'obiettivo di far sì che le attività svolte e l'impiego delle risorse, sia umane che finanziarie, sia rivolto a dare risposte sempre più puntuali, tempestive ed efficaci ai cittadini garantendo qualità dei servizi erogati.

Nello specifico di quanto attiene la gestione delle risorse umane, la strategia dell'Amministrazione è quella di valutare i possibili interventi sulla struttura organizzativa dell'ente, la cui dotazione organica è stata rivista nel 2018, con deliberazione consiliare n. 65 di data 17 dicembre 2018 e n. 9 di data 19 aprile 2021, i cui contenuti sono stati richiamati e analizzati nel programma 10 "Risorse umane".

L'obiettivo è quello di attivare processi che permettano una razionalizzazione dei servizi, accorpendo attività omogenee o snellendo le strutture e valutando anche possibili esternalizzazioni, al fine di realizzare economie di scala, in linea con le previsioni normative in materia di spesa del personale e con le indicazioni del piano di miglioramento, garantendo comunque quantità e qualità dei servizi erogati.

Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

Indirizzi strategici

Le competenze del Comune in materia di ordine pubblico e sicurezza attengono nello specifico al servizio di polizia locale, sebbene sia compito del Comune confrontarsi e coordinarsi costantemente con le altre istituzioni preposte a tali compiti per assicurare al meglio, sul proprio territorio, l'ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini.

La volontà dell'amministrazione comunale è quella di continuare, come già avviene dal 2009, a garantire il servizio di polizia locale mediante una gestione associata con gli altri comuni della Comunità Alto Garda e Ledro così come previsto da apposita convenzione per la gestione associata del servizio intercomunale di polizia locale, come da ultimo modificata nel giugno 2024 e la cui scadenza è stabilita al 31/12/2029.

Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

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

Indirizzi strategici

- sostegno delle attività proposte ad integrazione della didattica scolastica, in collaborazione diretta con la scuola, per garantire il soddisfacimento di bisogni speciali e di orientamento scolastico, al fine di rimuovere gli ostacoli che impediscono un uguale accesso allo studio ovvero per garantire la possibilità di formazione anche in materie complementari al percorso scolastico tradizionale (musica, arti, ecc) ;
- realizzazione di attività di sostegno alla didattica, di tipo esperienziale e/o teorico, strettamente legate al territorio o all'attività ed ai beni culturali del Comune;
- realizzazione di attività formazione per insegnanti e operatori didattici, di tipo esperienziale e/o teorico, strettamente legate al territorio o all'attività ed ai beni culturali del Comune;
- garanzia del servizio di trasporto interscolastico al fine di supplire alle carenze strutturali degli edifici scolastici del territorio, ove e quando si manifestano e in diretta collaborazione con l'ente scolastico di riferimento.

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e

manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Indirizzi strategici

- collaborare per lo sviluppo di progetto Casa degli Artisti, mediante la rinnovata convenzione con il Comune di Tenno e Riva del Garda;
- offrire con la Biblioteca civica uno spazio pubblico, accessibile ed accogliente alla comunità che favorisca la curiosità culturale e l'interazione sociale.
- Promuovere la lettura, lo studio e la formazione permanente;
- facilitare l'accessibilità ai servizi informativi e culturali: procurando l'accesso a materiale informativo alternativo, adeguato alle esigenze dei diversamente abili; fornendo le competenze di base per superare le difficoltà di fruizione dei nuovi media informativi; organizzando alcuni servizi nei luoghi di frequenza dell'utenza potenziale, secondo il modello della Biblioteca fuori di sé;
- valorizzare il patrimonio librario e archivistico, mediante: attività di promozione, in particolare con le scuole; ricerca e digitalizzazione, anche mediante la collaborazione in progetti culturali condivisi con altri enti (Soprintendenza, le biblioteche del sistema bibliotecario trentino, biblioteche dell'Alto Garda e Ledro, Fondazione museo storico del Trentino, Biblioteca civica Rovereto, Fondazione Kessler, ecc.);
- collaborare col Sistema informativo degli Archivi storici del Trentino AST in convenzione con la PAT per la gestione, inventariazione, pubblicazione e divulgazione del patrimonio archivistico;
- aumentare la partecipazione ed il coinvolgimento della popolazione, in particolare dei giovani, nelle attività proposte mediante collaborazioni a titolo di volontariato, progetti di servizio civile e/o di incarico a privati ed associazioni disponibili a mettere a disposizione le proprie competenze per la biblioteca, l'archivio e per la promozione culturale in genere;
- valorizzare e documentare i personaggi illustri di Arco: Giovanni Segantini e Gianni Caproni in primis, ma anche altre personalità significative per la Città, dando rilievo particolare ai luoghi ed alle opere ad essi legati (Bonazza, Dürer, Pratolini, Rilke e altri), così come eventi storici di particolare rilievo che abbiano interessato il territorio;
- valorizzare ed incrementare il patrimonio di opere d'arte del Comune di Arco attraverso l'attività della Galleria Civica "G. Segantini", mediante la proposta di percorsi espositivi (anche grazie all'acquisizione di nuove opere), la pubblicazione di ricerche in materia di arte e in particolare rispetto alla pittura di Segantini, la collaborazione con enti museali ed istituzioni

culturali italiane ed estere;

- sostenere e collaborare con le numerose realtà associative del territorio, promuovendo l'associazionismo e l'organizzazione del ricco programma di manifestazioni arcensi oltre che le iniziative di solidarietà, anche internazionale;
- sostenere e diffondere la cultura musicale valorizzandone sia la tradizione che l'evoluzione contemporanea;
- conservare e promuovere il patrimonio storico di Arco e promuoverlo mediante eventi mirati, volti a esaltarne caratteristiche e bellezza. L'azione si sostanzia in particolare per il Castello di Arco (che aderisce anche alla Rete trentina dei Castelli) e per il Parco Arciducale;
- rafforzare le radici culturali europee e favorire la crescita di una cultura condivisa con gli altri Stati europei, che si sostanzia in azioni di reciproca conoscenza attraverso gemellaggi, amicizie e scambi internazionali e anche nel miglioramento delle competenze linguistiche necessarie per favorire la reciproca comprensione, che si realizzano sia per studenti e giovani, sia per la popolazione adulta, anche collaborando con le associazioni del territorio e altre istituzioni;
- mantenere la proposta di formazione permanente rivolta ad un target di persone adulte (anche straniere) sia per promuovere una continua crescita culturale personale che un inserimento più attivo e diretto nella società contemporanea;
- promuovere l'agenda 2030, approfondendo e sensibilizzando sugli obiettivi della stessa;
- studiare nuove soluzioni di collocazione ed organizzazione dei servizi culturali per migliorare la fruizione degli stessi da parte della cittadinanza;
- favorire l'interazione multiculturale, anche attraverso eventi e manifestazioni specifiche.

Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

Indirizzi strategici

- sostenere l'associazionismo e le realtà territoriali fondate sul mondo del volontariato che operano nei settori sportivi e ricreativi permettendo lo sviluppo della cultura dello sport a livello educativo-formativo e di benessere psico-fisico investendo nella crescita del movimento giovanile anche attraverso iniziative di collaborazione con il CONI Federazioni sportive di vario genere, Amministrazioni comunali e l'Istituto Comprensivo;
- sostenere l'attività ordinaria delle associazioni iscritte all'albo comunale, delle manifestazioni e degli eventi legati alla promozione sportiva e alla valorizzazione del binomio turismo-sport,

sport-territorio, motore della nostra economia;

- con la realizzazione dell'Acquapark di Prabi si è avviato anche un percorso volto alla realizzazione di un impianto natatorio sovra comunale che vada a fronteggiare l'esigenza della nostra comunità ed a fornire un servizio pubblico importantissimo;
- a seguito dell'avvenuto affidamento in concessione, da aprile 2024, del servizio Centro Giovani Cantiere 26, per una durata pari a n. 4 anni (rinnovabili per pari durata), si è avviata la collaborazione con l'ente gestore Cooperativa Smart onlus al fine di sostenere il Centro come servizio pubblico a supporto delle esigenze dei giovani e dalla comunità, come luogo di innovazione giovanile, di connessione sociale e relazionale, di formazione al lavoro e sviluppo di competenze trasversali, di sperimentazione culturale e artistica, facilitando lo sviluppo processi di partecipazione civica e welfare di prossimità;
- consolidare le politiche giovanili territoriali, per il tramite del Piano Giovani di Zona della Comunità Alto Garda e Ledro, nell'ottica di una più ampia visione territoriale di gestione delle politiche giovanili e di condivisione delle co-responsabilità con i Comuni limitrofi;
- sostenere azioni e progettualità, in collaborazione con l'associazionismo locale, volte a favorire la conciliazione famiglia lavoro durante il periodo estivo;
- sostenere azioni e progettualità di cittadinanza attiva e partecipata, in collaborazione con l'associazionismo locale, volte a favorire il protagonismo giovanile.

Missione 7 Turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

Indirizzi strategici

- Realizzare in collaborazione con le istituzioni pubbliche e gli operatori privati, un progetto di sviluppo turistico, legato al territorio, alla vacanza attiva, alla pratica sportiva, relax, salute, e cultura ed enogastronomia. Impostando la programmazione sulla valorizzazione ambientale e del territorio, con iniziative caratterizzate sotto il profilo della sostenibilità e coerenti con l'identità e attrattiva del territorio e investendo sulla qualità e sulla differenziazione dell'offerta. Mirando alla promozione turistica che valorizzi il paesaggio con l'ipotesi di un parco naturalistico-letterario dell'ambiente (Durerort). Importante per il settore è il sostegno alle iniziative condivise assieme a privati e appassionati olivicoltori anche con l'adesione della città di Arco all'Associazione Nazionale Città dell'Olio e la promozione dei prodotti tipici del territorio;

- supporto e condivisione di iniziative per lo sviluppo del progetto OUTDOOR PARK GARDATRENTINO, che sotto la regia di Garda Dolomiti SpA, prevede l'incentivazione alla sostenibilità delle infrastrutture, la valorizzazione del territorio evitando il degrado ambientale, la valorizzazione dello sport outdoor;
- realizzare un parcheggio di attestamento attrezzato con servizi per l'ospite come info-Point, noleggio attrezzature, bus-navetta, punto ristoro, situato nella zona a nord della città di Arco nell'ottica di risolvere problemi legati a viabilità e parcheggio selvaggio presso le nostre falesie naturali;
- mobilità sostenibile attraverso servizi come "BUS & GO", implementando ulteriormente il servizio qualora finanziariamente possibile, al fine di promuovere la vacanza attiva sul nostro territorio.

Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

Indirizzi strategici

La politica urbanistica deve essere interpretata come lo strumento base per lo sviluppo della città e sintetizzare, nelle sue scelte le aspettative della città stessa. Tali finalità sono state l'obiettivo di una riorganizzazione del territorio urbanizzato, sia in termini d'uso che di tutela del valore dell'edificato e prosegue con la verifica dei vincoli scaduti, l'adozione degli indirizzi del PTC e il completamento della dotazione dei servizi e il recupero di ambiti ambientali con principi pianificatori di carattere perequativo, sempre con l'obiettivo della difesa del territorio aperto.

Per l'edilizia si ricerca l'obiettivo di incentivare l'edilizia green alzando l'asticella dei requisiti necessari ad ottenere l'incentivo pubblico e il recupero dei volumi esistente. Inoltre, in collaborazione con la Polizia intercomunale, saranno poste in essere azioni di controllo del territorio. Infine, sempre nell'ottica della salvaguardia dell'ambiente ed efficientamento della struttura viene portato avanti la gestione informatica delle pratiche edilizie.

Limitazione dell'impermeabilizzazione del suolo, attraverso l'applicazione di metodologie di invarianza che permettano un'adeguata gestione dei suoli e del verde anche in ambito urbano.

Per l'edilizia abitativa, la ricerca di strumenti per favorire la residenzialità.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del

territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Indirizzi strategici

Recupero dei contesti ambientali e valorizzazione delle aree aperte più pregiate dal punto di vista ambientale, portando avanti progetti e programmi di difesa del suolo e la messa in sicurezza del territorio, in riferimento anche al suo utilizzo ludico sportivo sia in un'ottica di fruizione turistica che da parte dei residenti.

Attenzione ai servizi di rilievo ambientale mantenendo e incentivando un'incisiva politica di riduzione e riutilizzo dei rifiuti, anche mediante la riorganizzazione della raccolta differenziata al fine di raggiungere un miglior risultato della qualità del prodotto raccolto con conseguente positiva ricaduta ambientale.

Promozione di comportamenti di risparmio, corretto utilizzo e prevenzione degli inquinamenti dell'acqua. In una prospettiva di risparmio idrico ed energetico aggiornare il Fascicolo Integrato di Acquedotto come richiesto dalla nuova normativa ed implementare sistemi di gestione a distanza.

Migliorare la funzionalità della rete fognaria sostituendo, modificando o implementando le infrastrutture esistenti dove necessario, in base alle priorità individuate.

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

Indirizzi strategici

Verificare con la Commissione consiliare per la viabilità quanto previsto dal Piano Urbano della Mobilità PUMS con l'obiettivo di rallentare e ridurre il transito all'interno dei centri abitati, per salvaguardare l'utenza debole e la mobilità alternativa. In attuazione del PUMS si stanno predisponendo la progettazione e realizzazione di alcuni punti nodali della viabilità per assicurare una maggiore sicurezza sia per i pedoni che i veicoli. Sempre in attuazione delle misure di attuazione del PUMS, si provvederà a mettere in campo quelle previste nel periodo a breve termine

e, contestualmente, a programmare quelle previste a medio e lungo termine.

Per quanto riguarda i parcheggi, l'amministrazione comunale è intenzionata a proseguire nell'obiettivo di programmare la realizzazione di un parcheggio interrato nell'area "Ex tennis"; questo nell'ottica di una riqualificazione ulteriore del centro storico stesso e della riduzione dei parcheggi di superficie. È prevista, altresì, la progettazione e realizzazione dei parcheggi derivanti dagli accordi urbanistici sottoscritti alla Variante 15 del PRG, dando priorità a quelli delle frazioni di Massone e Bolognano.

È in fase di studio la risistemazione del parcheggio di testata e una nuova viabilità per consentire lo spostamento della stazione delle autocorriere e la ristrutturazione dello stabile che ora la ospita unitamente ad una nuova viabilità su Via Torino che permetta il transito ciclopeditone in sicurezza. Potenziare la rete dei percorsi ciclopeditoni sia all'interno che all'esterno dei centri abitati, in collegamento con le direttrici delle ciclabili provinciali.

Nell'ambito dei trasporti e della mobilità, dal 2005 il Comune di Arco gestisce, su delega della Provincia, il servizio di trasporto pubblico urbano, in forma associata con una convenzione tra i Comuni di Arco, Riva del Garda e Nago-Torbole, convenzione rinnovata nel 2015 e la cui scadenza è fissata al prossimo 2025 e per la quale il Comune di Arco funge da capofila. Obiettivo strategico dell'amministrazione comunale è quindi quello di continuare a gestire in forma sinergica con gli altri comuni il servizio di trasporto urbano, estendendolo magari ad altri comuni limitrofi come potrebbe essere il Comune di Dro e il Comune di Tenno. Il servizio è modulato, per quanto attiene le linee, le percorrenze e la cadenza delle corse, sulla base di un piano d'area aggiornato nel 2011, piano che mira ad assicurare un livello del servizio il più ottimale possibile compatibilmente con quelli che sono i costi, i trasferimenti provinciali e le risorse di bilancio. A far data dal 2022 è inoltre stato attivato il servizio a chiamata, denominato Bus&Go, il quale, visto il favorevole riscontro manifestatosi da parte dell'utenza, è stato umplimentato negli anni successivi e, qualora finanziariamente sostenibile, sarà ulteriormente potenziato.

Attualmente il servizio è gestito con la modalità dell' "in house" attraverso la società partecipata Trentino Trasporti SpA e regolamentato mediante un disciplinare di servizio che scade, vista la proroga adottata nel corso dell'anno 2024, il prossimo 31/12/2024, analogamente agli altri affidamenti del trasporto urbano da parte dei Comuni di Trento, Rovereto, Pergine Valsugana e Lavis e della stessa Provincia per quanto attiene il servizio extra urbano. Tale modalità gestionale risponde ad una scelta strategica che ha voluto prediligere la qualità del servizio e un soggetto unico che opera sull'intero territorio provinciale pur tramite accordi con operatori privati nella gestione di talune linee e servizi. Inoltre la forte integrazione del servizio urbano dell'Alto Garda con le linee del servizio extraurbano, rende di fatto quasi una scelta obbligata l'avere un interlocutore unico che, nel caso specifico, è rappresentato proprio da Trentino Trasporti SpA. È intenzione dell'Amministrazione proseguire con la stessa modalità anche per il prossimo decennio.

Nel 2018 e 2019, in due fasi distinte è stato affidato ad apposita ditta specializzata un incarico di studio per la riorganizzazione della rete urbana del trasporto pubblico locale con lo scopo, prima di tutto di verificare se l'attuale assetto delle linee e delle corse è ancora rispondente alle esigenze degli utenti o se serva apportare delle modifiche e in secondo luogo per ottenere dei suggerimenti e proposte operative su come intervenire sull'attuale piano d'area e sul servizio di trasporto pubblico locale in generale. Dopo i ritardi causati dalla pandemia, proprio di recente sono state fornite dalla ditta incaricata le risultanze e le proposte di intervento sul piano d'area da attuare nel medio lungo termine anche tenuto conto della volontà dell'amministrazione di spostare l'attuale "hub" del trasporto urbano ed extra urbano di Arco, dall'attuale stazione al parcheggio di Caneve.

Missione 11 Soccorso civile

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

Indirizzi strategici

Continuo aggiornamento costante del Piano di Protezione civile, in collaborazione con il corpo dei Vigili del Fuoco Volontari e tutte le associazioni presenti sul territorio, attraverso incontri ed esercitazioni che potranno coinvolgere anche la popolazione.

Sinergia e collaborazione costante con il Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari, al quale va riconosciuto un ruolo insostituibile sul territorio, assicurando annualmente il sostegno finanziario necessario.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Indirizzi strategici

- Rete di welfare sociale: perseguire il confronto costante con la Comunità di Valle Alto Garda e Ledro, soggetto responsabile delle politiche socio-assistenziali del territorio che redige il Piano Sociale, con gli altri Comuni del territorio e con i soggetti del Terzo settore, per progettare un

sistema integrato di servizi, contestualizzato localmente, in grado di monitorare e sostenere le problematiche non solo assistenziali, abitative ed economiche di singoli o gruppi familiari, ma anche per promuovere e sviluppare azioni di benessere della comunità;

- Politiche del Lavoro: agevolare l'inserimento nel mondo del lavoro di persone deboli, favorendo, ove possibile, il recupero sociale e lavorativo di persone in situazione di svantaggio sociale tramite l'attivazione di diverse forme di intervento di accompagnamento all'occupabilità previste dal Documento degli Interventi di Politica del Lavoro e approvate dall'Agenzia del Lavoro provinciale (Intervento 3.3.D, Intervento 3.3.F etc.);
- Politiche di sostegno e assistenza delle varie forme di disagio: condividere e sostenere, anche finanziariamente, progettualità e azioni attivate sia direttamente dal Comune che in sinergia con la Comunità di Valle o da soggetti del terzo settore e del mondo del volontariato; stesura e adozione, in collaborazione con il Comune di Riva del Garda, di un nuovo Regolamento per la compartecipazione ai costi di accoglimento in Rsa di persone indigenti;
- Politiche di benessere Familiare e di Agio: consolidare la rete di sostegno e promozione delle famiglie dell'intero territorio, in un'ottica di piano distrettuale condiviso e co-progettato, per quanto possibile, con i Comuni limitrofi (Accordo di programma con compartecipazione finanziaria a sostegno di iniziative realizzazioe: ad es. Progetto Papà a Bordo); definire un piano comunale unico e complessivo delle attività del Comune a Marchio Family, che coinvolga i diversi servizi comunali; individuazione e attivazione misure a sostegno delle famiglie e a beneficio dei giovani in età scolare (digitalizzazione procedura di concessione del beneficio economico fruibile dalle famiglie nell'ambito del progetto Tempo Giovani, a sostegno della partecipazione dei giovani ad attività extrascolastiche sportive, culturali e di socializzazione);
- Prima Infanzia: sviluppo di servizi moderni, flessibili e sempre più rispondenti alle esigenze della famiglia e dei genitori (ad. es. implementazione piattaforma digitalizzazione per la formazione delle graduatorie di ammissione ai nidi di infanzia e per la gestione delle procedure di frequenza dei servizi (fatturazione, attestazione frequenza etc.); attivazione presso il nido Millecolori di progettualità innovative (ad es. progetto Gil: accostamento lingua inglese); collaborazione tra i servizi rivolti alla fascia 0-6 anni (nido, micronido, scuola dell'infanzia provinciale ed equiparate, Tagesmutter) per la realizzazione di progettualità innovative e trasversali (ad es. progetto Tavola Rotonda, Festa delle Famiglie etc.); avvio della procedura di gara per l'affidamento in gestione di un nuovo servizio di nido, parallelamente alla conclusione della procedura di ristrutturazione ed arredo dell'immobile di via Donatori di Sangue.
- Politiche di cittadinanza attiva: avvio della procedura di revisione e sviluppo dei patti di collaborazione fra amministrazione comunale e cittadinanza nel rispetto del vigente Regolamento comunale, patti che hanno come obiettivo la cura condivisa e la rigenerazione dei beni comuni urbani, sostenendo e valorizzando l'autonoma iniziativa dei cittadini, singoli o

associati, volta al perseguimento di finalità di interesse generale.

La missione comprende anche il programma riferito al servizio necroscopico e cimiteriale.

Ciò che caratterizza in particolare tale servizio è la presenza sul territorio comunale di otto cimiteri, un elevato numero di tombe date in concessione ai privati e la gestione in diretta economia del servizio di inumazione, tumulazione, esumazione ed estumulazione dei defunti. Inoltre già da qualche anno il Comune garantisce ai propri cittadini un servizio di cremazione mediante appalto con una ditta appositamente incaricata e dal 2012, in diretta economia, il servizio di lampade votive.

Il Comune inoltre garantisce da anni un servizio di cremazione per quanti intendano seguire tale prassi, servendosi di una ditta cui viene affidato apposito appalto e a fronte di una tariffa richiesta ai cittadini a copertura parziale dei costi del servizio.

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

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.

Indirizzi strategici

Confermare l'importanza del centro storico come centro commerciale aperto, attivando programmi e progetti che mirino alla riqualificazione dell'offerta, cosicché diventi punto di riferimento di tutta la collettività. Incentivare il riuso e il potenziamento dei complessi industriali e artigianali esistenti anche ampliando le potenzialità di utilizzo delle aree esistenti, sempre nel rispetto delle normative provinciali vigenti in materia, ponendo la massima attenzione alle tematiche ambientali.

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

Indirizzi strategici

Mantenere il presidio del territorio, soprattutto nelle sue aree storiche (Oltresarca, Pratosaiano, olivaie di Romarzollo e del Castello, castagneti diffusi) garantendone comunque lo sviluppo. Valorizzare la vocazione produttiva del territorio, contribuendo alla competitività del settore agro-alimentare, promuovendo comunque un uso sostenibile delle risorse ed integrando ambiente ed attività agricole e forestali, anche attraverso la disincentivazione dell'uso di prodotti chimici. Promuovere l'integrazione tra i comparti agricolo e turistico puntando ad azioni che stimolino sinergie produttive mediante la promozione e la valorizzazione dei prodotti tipici locali soprattutto se ottenuti con metodi biologici o elaborati seguendo disciplinari specifici (marchi DECO e di qualità), anche con manifestazioni ed incontri tematici, che coinvolgano sia i residenti che i turisti.

L'amministrazione è inoltre fermamente motivata ad ottenere il riconoscimento come distretto biologico oltre all'iscrizione al Registro Nazionale dei Paesaggi rurali storici presso il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali.

Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

Indirizzi strategici

Incentivazione e sensibilizzazione dei cittadini rispetto al risparmio energetico e promozione dell'uso di energie alternative. Dare attuazione a quanto previsto dal Piano di Azione per l'Energia Sostenibile e il Clima (PAESC) approvato dall'Amministrazione nel marzo 2020, favorendo le buone pratiche e le scelte che incidono positivamente in termini di risparmio energetico e ottimizzazione delle risorse, sia agendo sul patrimonio comunale che fornendo adeguate informazione ai cittadini, a sostegno di un più efficiente intervento sul patrimonio privato. Verifica degli obiettivi e adeguamento del PAESC.

Nell'ambito del servizio pubblico di distribuzione del gas naturale e del prossimo affidamento ad un nuovo gestore sulla base della gara in ambito provinciale, è già stato chiesto alla PAT di estendere il servizio in alcune parti del territorio comunale dove non è ancora presente (Padaro e parte della loc. Gazzi attualmente non servite). La richiesta, dopo le valutazioni fatte dalla PAT in relazione ai parametri di fattibilità stabiliti di ARERA, è stata confermata recentemente dal Comune con apposito provvedimento di approvazione da parte della Giunta comunale del relativo "Documento Guida del Comune di Arco". In sostanza tali estensioni rientreranno fra quelle che i partecipanti alla

gara provinciale del servizio di distribuzione del gas naturale potranno proporre di realizzare nell'ambito della propria offerta.

Favorire le politiche di autoproduzione dell'energia, attraverso modalità di incentivazione all'installazione di sistemi di produzione alternativi. Favorire efficientamento energetico degli edifici sia pubblici che privati.

Sviluppare politiche volte alla sensibilizzazione del risparmio energetico e delle risorse in genere.

Indebitamento

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

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	62.852,85	0,00
TOTALE	62.852,85	0,00

Tabella 16: Indebitamento

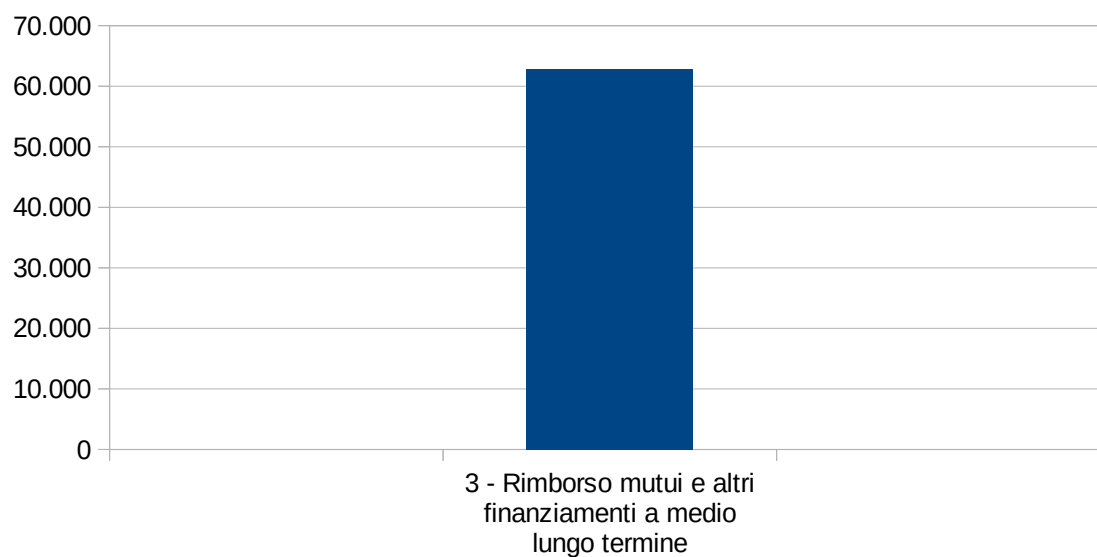


Diagramma 11: Indebitamento

Risorse umane

Il quadro della situazione interna dell'ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

Per quanto riguarda la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2025-2027 si rimanda alla sezione operativa specifica.

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie ed i vincoli di finanza pubblica.

La corretta previsione e gestione (compatibilmente con le risorse finanziarie riconducibili al piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165) degli strumenti e degli obiettivi di reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, costituisce il cardine su cui deve poggiare e svilupparsi detta sezione, ciò in combinato disposto di quanto previsto per effetto dell'art. 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni in legge 6 agosto 2021, n. 113 e s.m. e i., normativa che ha introdotto e disciplinato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.).

Detta attività deve esprimersi prevedendo, oltre alle forme di assunzione ordinaria, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge alle progressioni di carriera del personale, nonché le modalità di valorizzazione dell'esperienza professionale maturata e dell'accrescimento culturale conseguito anche attraverso l'assicurazione di adeguata formazione.

L'attuale quadro giuridico al quale fare riferimento per le assunzioni a tempo indeterminato e determinato dei Comuni è rappresentato dall'art. 8 della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 e successive modifiche.

Il protocollo di intesa sottoscritto in data 28 novembre 2022 e la legge di stabilità provinciale n. 20 del 29 dicembre 2022 e s.m. riprendono sostanzialmente le disciplina prevista per gli anni 2020, 2021 e 2022, mantenendo in vigore a regime, per l'anno 2023, la possibilità di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel corso del 2019 (indipendentemente dal fatto che si tratti di spesa a carico della Missione 1 o di altre Missioni del bilancio). Tali disposizioni sono state confermate anche dal Protocollo di finanza locale per l'anno 2024.

Con deliberazioni n. 592 di data 16 aprile 2021 e n. 1503 di data 10 settembre 2021, la Giunta Provinciale ha approvato, dopo un lungo percorso di confronto con il Consiglio delle Autonomie Locali, la disciplina per la assunzioni del personale dei comuni per l'anno 2021 e ss., in attuazione dell'art. 8 delle L.P. 27/2010 e ss.mm. Con deliberazione n. 1798 di data 7 ottobre 2022, la Giunta Provinciale ha adeguato la regolamentazione in materia unificando le deliberazioni n. 592/2021 e n. 1503/2021 in un unico provvedimento, approvando l'allegato A, che contempla tutte le disposizioni in

materia. Con successiva deliberazione n. 726 di data 28 aprile 2023, la Giunta provinciale ha apportato alcune modifiche alla disciplina delle assunzioni di personale nei Comuni prevista nelle precedenti deliberazioni n. 529/2021 e 1798/2022. Per la sintesi delle disposizioni in materia si rinvia alla sezione “Programmazione del fabbisogno di personale” della presente relazione.

Si riporta di seguito la tabella con le dotazioni del personale previsto in Pianto Organica ed effettivamente in servizio, precisando che al 3 ottobre 2024 risultavano in servizio anche n. 18 dipendenti con contratto a tempo determinato, dei quali 5 con orario a tempo pieno e 13 con orario a tempo parziale. Le assunzioni con contratto a tempo determinato sono state disposte per motivi sostitutori o altri motivi, quali il sostegno nell’ambito del servizio asilo nido, extraorganico presso asilo nido, extraorganico presso scuola infanzia finanziato dalla provincia, copertura posti vacanti.

Q.F.	PROFILO PROFESSIONALE	POSTI IN PIANTA ORGANICA a tempo pieno	POSTI IN PIANTA ORGANICA P.T.	Dip.ti di ruolo a tempo pieno	Dipendenti di ruolo a part-time
II ^a Classe	Segretario generale	1		1	
II ^a fascia.	Dirigente	3		2	
D evol.	Avvocato cassazionista	1		1	
D base	Funzionario amministrativo	4		4	
D base	Funzionario contabile	0		0	
D base	Funzionario polizia locale	1		1*	
D base	Funzionario tecnico	5		5	
D base	Funzionario informatico	1		1	
C evol.	Collaboratore amm.vo	7	1	7	1
C evol.	Collaboratore contabile	5	1	5	
C evol.	Collaboratore tecnico	2		2	
C evol.	Coordinatore pol. locale	2		1*	
C base	Assistente amministrativo	8		8	
C base	Assistente amm.vo/contab.	10	13	9	6
C base	Assistente amm. pol. locale	1		1*	
C base	Assistente contabile	0	2	0	2
C base	Assistente tecnico	8	1	7	1
C base	Agenti pol. locale	8	2	8*	
C base	Custode forestale	5		5	
C base	Educatrice asilo nido	8	6	8	3
B evol.	Coadiut. amm.vo o contabile	7	6	3	4
B evol.	Cuoco specializzato	2		2	

B evol.	Operaio specializzato	5		3	
B base	Operaio qualificato	20	2	17	0
A	Operaio	1		1	
A	Operatore d'appoggio	5	9	4	2
Totale personale A TEMPO INDETERM. Al 03/10/2024		120	42	106	18
Totale personale A TEMPO DETERM. (compreso personale in comando)				5	13

Tabella 17: Dipendenti in servizio

Totale personale al 03.10.2024

- in pianta organica: n. 120 posti a tempo pieno e n. 42 posti a tempo parziale (corrispondenti a n. 23 posti a tempo pieno): n. 143 posti per unità equivalenti;
- posti coperti: n. 106 a tempo pieno (di cui n. 11 posti servizio polizia locale trasferiti ed in convenzione) e n. 18 posti a tempo parziale (corrispondenti a n. 10,81 posti a tempo pieno): n. 116,81 posti per unità equivalenti;
- * i posti contrassegnati (n. 11) sono coperti da personale appartenente al Corpo di Polizia locale transitato prima alla Comunità di Valle e dal 01/07/2016 al Comune di Riva del Garda in base a convenzione per la gestione del Progetto Sicurezza, ma mantenuti in pianta organica in via cautelativa.

Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

La legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2019 (L. 145 di data 30/12/2018) ha sancito che, a decorrere dall'anno 2019, cessano di applicarsi i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232.

I commi 820, 821 e 823 dell'art. 1 hanno stabilito che le regioni a statuto speciale, le Province Autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e che tali Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

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

Riguardo agli equilibri di bilancio, il DM 1° agosto 2019, ha individuato i 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero:

- a) il Risultato di competenza;
- b) l'Equilibrio di bilancio;
- c) l'Equilibrio complessivo.

Il Risultato di competenza e l'Equilibrio di bilancio sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio, che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Gestione diretta

Servizio	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Amministrazione generale, compresi servizi demografici, ufficio tecnico e servizi connessi agli organi istituzionali	-
Biblioteca comunale	-
Museo Civico	-
Asilo nido millecolori	-
Mense Scuole Materne	-
Servizi pulizia strade (per la parte concernenti i centri storici)	-
Viabilità e illuminazione pubblica	-
Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	-
Istruzione primaria e secondaria	-
Verde pubblico, parchi e giardini	-
Servizi necroscopici cimiteriali (necroforo fossore, lampade votive ecc)	-

Tabella 17: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Gestione diretta

Tramite appalto a terzi, anche con riguardo alle singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Micronido di Bolognano	Cooperativa la Cocinella	31/07/2025	-
Servizio cimiteriale di cremazioni	Centro servizi funebri Basso Sarca e Ledro	31/12/2024	-

Tabella 18: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Appalto

In concessione a terzi

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Accertamento, liquidazione e riscossione componente delle insegne pubblicitarie del "Canone unico"	ICA srl	31/12/2026	-
Servizio Taxi	Soggetti diversi	Annuali con tacito rinnovo	-
Impianto sportivo di via Pomerio	Unione Sportiva Dilettantistica Arco 1895	30.06.2027	-
Impianto sportivo di via Pomerio	Associazione Sportiva Dilettantistica Circolo Tennis Arco	26.11.2028	-
Impianto sportivo di via Pomerio	Associazione Sportiva Dilettantistica Atletica Alto Garda e Ledro	13.11.2028	-
Centro Sportivo F.lli Caproni	Società Sportiva Stivo A.s.d.	31.07.2028	-
Centro Sportivo di Romarzollo	Unione Sportiva Baone A.s.d.	22.06.2027	-
Centro Sportivo di Romarzollo	Circolo Romarzollo	31.12.2028	-
Arco Climbing Stadium	FASI Federazione Italiana Arrampicata Sportiva Italiana e Rock Master 20.20 Srl SSD	31.12.2025	-
Palestra per l'arrampicata sportiva Indoor con annessi spogliatoi, servizi e locali uso deposito presso scuola elementare G. Segantini di via Nas	Associazione Sportiva Dilettantistica Arco Climbing	09.05.2028	-

Tabella 19: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - In Concessione

Gestione o in concessione attraverso società miste

Servizio	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Servizi di manutenzione dell'acquedotto e gestioni amministrative dei servizi idrici	Alto Garda Servizi - AGS Spa	30/06/2025	
Gas Metano	Alto Garda Servizi - AGS Spa	Fino alla gara provinciale d'ambito	Nuovo gestore d'ambito ex lege

Tabella 20: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Mediante società miste

Gestione attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Scadenza contratto/disciplinare di servizio	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Gestione, riscossione e attività di accertamento tributi comunali IMIS, TARI e Canone Unico componente Occupazione Suolo Pubblico	Gestel Srl	31/12/24	-
Parcheggi	A.M.S.A. Srl	31/12/2024	
Piscina	A.M.S.A. Srl	20/03/2040	
Campeggi	A.M.S.A. Srl	20/03/2040	
Farmacia Comunale di Bolognano	Farmacie Comunali spa	31/12/2040	
Supporto informatico elaborazione stipendi e gestione personale	Trentino Digitale spa	31/12/2024	
Trasporto pubblico urbano	Trentino Trasporti Spa	31/12/2024	

Tabella 21: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - Mediante società "in house"

Servizi gestiti in convenzione o con forme collaborative con altri enti pubblici

Servizio	Ente capofila/Ente Gestore	Scadenza concessione	Eventuali modifiche nell'organizzazione e gestione del servizio programmate per i futuri esercizi
Raccolta, trasporto e smaltimento Rifiuti Solidi Urbani	Comunità Alto Garda e Ledro	31/12/2025	-
Polizia Locale	Comune di Riva del Garda	31/12/2029	-
Trasporto Pubblico Locale	Comune di Arco	21/04/2025	-
Associazione Forestale	Comune di Arco	28/08/2026	-
Servizio di Custodia Forestale dell'Alto Garda	Comune di Arco	31/12/2026	-
Acquedotto Basso Sarca	Comune di Riva del Garda	Fino a disdetta	-
Servizio nido comunale - rapporti amministrativi e finanziari tra Comune di Arco e Comune di Nago-Torbole per l'utilizzo del servizio in caso di cambio residenza del bambino	Comune di Arco	Rinnovo tacito annuale fino a disdetta	-
Servizio nido comunale - rapporti amministrativi e finanziari tra Comune di Arco e Comune di Riva del Garda per l'utilizzo del servizio in caso di cambio residenza del bambino	Comune di Riva del Garda	Rinnovo tacito annuale fino a disdetta	-
Custodia dei cani abbandonati rinvenuti sul territorio del Comune di Riva del Garda nel Rifugio animali di proprietà del Comune di Arco	Comune di Riva del Garda	17/06/2029	
Concorso spese di gestione sciovina "Coste di Bolbeno"	Comune di Bolbeno	31/10/2027	
Rete delle riserve Basso Sarca	Consorzio Comuni B.I.M. Sarca	31/12/2031	
Gestione Casa Artisti Giacomo Vittone di Tenno	Comune di Tenno	31/12/2025	

Attività di supporto alla custodia presso il Castello di Arco	Provincia Autonoma di Trento	in fase di rinnovo	
Attività di supporto alla custodia presso Palazzo Panni (Biblioteca e galleria civica)	Provincia Autonoma di Trento	In fase di rinnovo	
Manutenzione Parco Arciducale di Arco	Provincia Autonoma di Trento	In fase di rinnovo	
Manutenzione Outdoor Park Garda Trentino	Provincia Autonoma di Trento	In fase di rinnovo	

Tabella 22: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi - In convenzione o mediante altre forme collaborative con altri Enti

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 ha disposto che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisse alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai Comuni e dalle Comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire “la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali, impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia.

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel “Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali”, sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali. Il Consiglio comunale, con propria deliberazione n. 36 di data 12/6/2013 ha approvato uno specifico documento riguardante gli *indirizzi, le direttive e le misure per il controllo della gestione e il contenimento delle spese delle società controllate dal Comune di Arco, in attuazione del protocollo d'intesa di data 20 settembre 2012.*

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

Il Comune ha quindi approvato con Decreto Sindacale n. 28 di data 19 maggio 2015 un Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. In data 20 aprile 2016 è stata predisposta l'apposita relazione, sottoscritta dal Sindaco, concernente i risultati conseguiti in riferimento al citato Piano.

Successivamente è intervenuta l'approvazione, a livello statale, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, costituente “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 210 di data 8 settembre 2016 ed entrato in vigore il 23 settembre 2016.

Di conseguenza anche il legislatore provinciale è tornato sull'argomento con la duplice finalità di adeguamento al quadro nazionale e di efficientamento della spesa pubblica e dello strumento societario, attraverso l'articolo 7 della legge provinciale 29 dicembre 2016, n. 19. Questa disposizione è intervenuta su più ambiti:

- a) la riformulazione dell'articolo 18, commi 3 bis e 3 bis 1, della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, con particolare riferimento allo strumento del programma di riordino;
- b) la rivisitazione dell'articolo 18 bis della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, relativamente

alla tematica della composizione degli organi collegiali e alla remunerazione dei compensi, con estensione agli organi di controllo e ai dirigenti;

- c) il contenuto già in parte previsto dall'articolo 24 della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27, in ordine alla legittimazione (modalità, limiti ed oggetto) dell'azione amministrativa della Provincia e degli enti locali nel costituire o partecipare in società;
- d) il tema del personale delle società con la finalità di adeguare la legge provinciale 3 aprile 1997, n. 7, alle novità sancite dagli articoli 19 e 25 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175;
- e) la questione spiccatamente caratteristica, che scaturisce dalla decisione di costituire il polo dei trasporti, riunificando gli enti proprietario delle infrastrutture e gestore del servizio di trasporto pubblico locale;
- f) le opportune disposizioni transitorie e finali, per raccordare la ricognizione straordinaria delle partecipazioni societarie della Provincia e degli enti locali, il regime normativo da applicare alle società interessate in futuro dalla quotazione in borsa e l'adeguamento degli statuti entro un unico termine in ragione delle novità introdotte a livello statale e provinciale.

In riferimento a quanto stabilito dal D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e ss. mm. (TUSP sulle società partecipate) e dal citato art. 7 della legge provinciale n. 19 di data 30/12/2016, con deliberazione consiliare n. 52 di data 20/9/2017 si è provveduto alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni societarie possedute dal Comune ed alla individuazione delle partecipazioni da alienare, ricognizione che ha costituito aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione adottato nel 2015.

Inoltre, entro il 31/12/2017, sempre in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e ss. mm., si è provveduto all'adeguamento degli statuti delle società "in house" alle nuove disposizioni normative introdotte.

Con deliberazioni annuali approvate dal Consiglio comunale (da ultimo con deliberazione n. 58 di data 27/12/2023) si è provveduto alla ricognizione periodica triennale delle partecipazioni societarie e al relativo programma di razionalizzazione in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 18, comma 3 bis della LP 1/2005 e dall'art. 24 della LP 27/2010.

La Provincia, con deliberazione della Giunta provinciale n. 787 di data 09/05/2018 ha approvato i criteri per la determinazione dei compensi spettanti agli organi di amministrazione e di controllo nonché ai dirigenti nelle società controllate, direttamente e indirettamente, dalla Provincia e nelle società degli enti locali diverse da quelle controllate dalla Provincia. Il Consiglio delle Autonomie, in data 11/4/2018 ha inoltre approvato lo schema di protocollo per l'individuazione del sistema di amministrazione e di controllo e delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate e partecipate dagli Enti locali. Intesa che ha in parte innovato quanto previsto dal sopra citato Protocollo d'Intesa sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

Nell'ambito delle partecipazioni societarie del Comune, un ruolo strategicamente importante è svolto dalle società controllate alle quali il Comune ha attribuito specifici servizi o funzioni.

Amsa srl fin dalla sua nascita e ancor prima quando era una municipalizzata, si caratterizza per essere organismo strumentale mediante il quale il Comune persegue le proprie finalità istituzionali in ragione di quelli che sono servizi pubblici locali e gli altri servizi di carattere strumentale e di interesse generale che sono stati affidati.

Con la concessione, nel 2016, dell'immobile della stazione delle autocorriere e nel 2019 il compendio immobiliare di proprietà comunale comprendente i fabbricati dell'ex oratorio e dell'ex macello di via della Cinta, per una loro sistemazione e successiva gestione, alla società viene riconosciuto un ruolo nel supportare il Comune nella gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare con scelte e modalità di utilizzo che sono in linea con gli scopi statutari della società. La volontà dell'amministrazione comunale è quella di proseguire in tale direzione.

Gestel srl è ormai una realtà consolidata con un ruolo fondamentale per gli enti soci rispetto ai servizi e alle funzioni strumentali che esercita in campo tributario e di gestione di talune entrate; è intenzione dell'Amministrazione, anche al fine di facilitare l'utenza nelle procedure concernenti la materia tributaria/extra tributaria, affidare alla società, a far data dall'anno 2025, la gestione del servizio di acquedotto integrato.

Fra le partecipazioni che non sono di controllo o lo sono congiuntamente con altri Enti, vi è la partecipazione in AGS spa azienda fortemente radicata sul territorio dell'Alto Garda e che opera in un settore strategico come quello energetico e attività correlate. La partecipazione del Comune, dal 2018, non è più simbolica ma ha assunto una sua rilevanza (6,1006%) grazie all'operazione di permuta che ha visto l'acquisizione di azioni della società a fronte della cessione degli "assets" del gas metano di proprietà del Comune. Va anche ricordato che la società gestisce (quantomeno fino alla prossima gara d'ambito provinciale) un servizio pubblico locale come la distribuzione del gas metano.

Anche la partecipazione in Farmacie comunali spa risulta strategicamente importante in quanto consente di gestire la farmacia comunale di Bolognano attraverso una società "in house" che raggruppa una pluralità di enti soci sul territorio provinciale e quindi di poter fare sistema in tale settore di attività. A fine 2017 è stato perfezionato l'acquisizione del ramo d'azienda della farmacia di Bolognano per quanto attiene le scorte e altri beni mobili durevoli (mentre l'acquisizione del compendio aziendale, compreso l'avviamento è avvenuta a titolo gratuito dal 01/01/2017, come previsto dal contratto di servizio sottoscritto nel 2000), Ciò ha consentito di procedere, a decorrere dall'1/1/2018 con un contratto di concessione amministrativa, sempre a Farmacie Comunali spa e con le modalità dell'"in house" del compendio aziendale riguardante la farmacia di Bolognano.

Fra le partecipazioni strategiche per il Comune vi è anche quella in Garda Dolomiti spa, società a suo tempo costituita in base ad una precisa norma provinciale e che vede coinvolti sia soggetti pubblici che privati in un settore di attività fondamentale per l'economia locale come quello del turismo e della sua promozione.

Altre partecipazioni sono riferite a società c.d. di sistema, costituite a suo tempo dalla Provincia Autonoma di Trento e alla quale il Comune, al pari di altri Enti partecipa la fine di poter

affidare taluni servizi con la modalità dell' *"in house"*. È il caso di Trentino Trasporti spa, la quale risulta attualmente affidato il servizio di trasporto pubblico locale. Si tratta di un affidamento il cui disciplinare, recentemente sottoscritto, fissa il termine al 31/12/2024; è in fase di definizione l'affidamento del servizio diretto per ulteriori dieci annualità.

Altra società partecipata e affidataria di servizi *"in house"* è Trentino Digitale spa cui sono affidati in particolare taluni servizi strumentali inerenti la gestione informatizzata del personale.

Infine altre partecipazioni di minor rilievo, sia per la valenza strategica della società che per la quota di partecipazione detenuta sono riferite a: Primiero Energia spa, Gardascuola società cooperativa, Consorzio dei Comuni Trentini - società cooperativa, anch'essa con le caratteristiche della società *"in house"*.

Di seguito si riporta, per ogni partecipazione societaria, un prospetto con i dati maggiormente significativi della partecipazione e dei rapporti fra Comune e Società, tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune, oltre ad un prospetto riepilogativo delle partecipazioni societarie.

AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO (AMSA) S.R.L.

C.F. 01683140220	Valore partecipazione su capitale sociale	Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione	
	€ 10.988.992,00	€ 17.875.463,00	100,00%	
Settore di attività prevalente Codice ATECO	BAR E ALTRI ESERCIZI SIMILI SENZA CUCINA (I.56.3)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA - Società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico			
ATTIVITA'	Realizzazione e gestione di impianti sportivi rivolti alla pubblica fruizione, di strutture turistico-ricettive e/o adibite a manifestazioni culturali, esecuzione opere pubbliche connesse, strumentali e/o propedeutiche alle predette attività, realizzazione e gestione di parcheggi. (affidamenti diretti in house)			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Affidamento di servizi pubblici locali mediante le modalità in house: aree di sosta a pagamento e piscina comunale. Affidamento di altri servizi di interesse generale e strumentali: campeggi e immobile "Casinò di Arco".			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027	Vedasi quanto riportato più avanti alla voce "indirizzi e obiettivi programmatici" del capitolo "Gli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica (GAP)" della Sezione operativa			
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		10.988.992,00	10.988.992,00	10.988.992,00
Patrimonio netto al 31/12		16.856.302,00	17.434.411,00	17.875.463,00
Valore della produzione		2.672.012,00	3.103.799,00	3.478.777,00
Costi della produzione		1.980.435,00	2.363.315,00	2.851.237,00
Risultato di esercizio		570.537,00	578.111,00	441.051,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	16.118,32	25.394,96	29.048,28
	pagato	18.627,76	23.111,70	32.530,88
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	80.656,00	85.495,00	95.575,00
	pagato	80.656,00	85.495,00	95.575,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		199.576,18	254.924,17	278.754,01
Debiti nei confronti della società		82.777,33	93.117,74	108.129,90

GESTIONE ENTRATE LOCALI S.R.L.

C.F. 02091030227	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 12.400,00		€ 91.197,98	30,9304%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Imprese di gestione esattoriale (N.82.99.1)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA CONGIUNTAMENTE- Società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico (in House)			
ATTIVITA'	Gestione delle entrate tributarie e non, comprensiva dei servizi attinenti ed operativamente strumentali, che i vari soci, anche per conto delle loro forme associative o collaborative, affideranno con apposite convenzioni di servizio			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Entrate locali (Gestione delle fasi di accertamento, liquidazione e riscossione di entrate tributarie: ICI, IMUP, IMIS, TARES, TARI e Canone Occupazione Spazi e Aree Pubbliche) - ((affidamento diretto in house))			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		40.070,00	40.090,00	40.090,00
Patrimonio netto al 31/12		257.404,00	277.349,00	294.849,00
Valore della produzione		1.358.750,00	1.413.738,00	1.556.696,00
Costi della produzione		1.314.938,00	1.371.270,00	1.525.486,00
Risultato di esercizio		30.252,00	19.924,00	17.499,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	470.167,53	525.483,55	424.826,60
	pagato	424.051,22	429.642,92	428.051,94
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	54.400,00	48.000,00	55.000,00
	pagato	34.436,35	65.341,43	47.455,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		54.775,75	114.299,21	263.902,09
Debiti nei confronti della società		9.166,50	5.759,00	13.316,06

ALTO GARDA SERVIZI (AGS) S.P.A.

C.F. 01581060223	Valore partecipazione su capitale sociale	Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione	
	€ 1.417.416,00	€ 4.029.466,93 (*)	6,1006%	
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Produzione di energia elettrica (D.35.11) - Commercio di energia elettrica (D.35.14) - Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22)			
Tipologia di società	SOCIETA' PARTECIPATA - Società per azioni con capitale misto a prevalenza pubblica			
ATTIVITA'	Produzione di energia elettrica, distribuzione e vendita di energia elettrica e gas, gestione del ciclo idrico relativamente a impianti acquedottistici, reti di distribuzione e fognatura, gestione dell'illuminazione			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Servizio di distribuzione del gas metano. Affidamento appalti di servizio relativi al servizio idrico			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		23.234.016,00	23.234.016,00	23.234.016,00
Patrimonio netto al 31/12		55.824.442,00	63.641.946,00	66.675.870,00
Valore della produzione		11.640.648,00	15.324.754,00	13.975.215,00
Costi della produzione		11.410.785,00	11.907.298,00	10.693.355,00
Risultato di esercizio		3.095.158,00	8.374.681,00	4.228.037,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		38.161,20	68.145,00	38.161,20
Oneri per contratti di servizio	impegnato	283.386,53	228.040,03	280.986,52
	pagato	248.224,77	275.030,64	284.419,32
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		119.502,75	119.722,20	118.649,79

(*) calcolato al netto degli utili distribuiti

FARMACIE COMUNALI S.P.A.				
C.F. 01581140223	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 516,50		€ 1.097,12 (*)	0,0104%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Farmacie (G.47.73.1) - Commercio all'ingrosso di articoli medicali ed ortopedici (G.46.46.3) - Commercio all'ingrosso di medicinali (G.46.46.1)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA CONGIUNTAMENTE - Società per azioni a partecipazione pubblica (in house)			
ATTIVITA'	Gestione delle farmacie comunali, distribuzione all'ingrosso di prodotti parafarmaceutici e di articoli vari normalmente collegati con il servizio farmaceutico, attività di educazione socio-sanitaria rivolta al pubblico, ogni altra attività collaterale e/o funzionale con il servizio farmaceutico			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Farmacia comunale di Bolognano (affidamento diretto in house)			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		4.964.081,50	4.964.081,50	4.964.081,50
Patrimonio netto al 31/12		10.908.483,00	11.455.328,00	11.558.875,00
Valore della produzione		24.258.658,00	25.633.260,00	24.803.977,00
Costi della produzione		22.584.755,00	23.552.765,00	23.143.821,00
Risultato di esercizio		1.275.882,00	1.580.736,00	1.325.416,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		110,00	130,00	105,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		103.719,75	93.767,75	101.527,25
Debiti nei confronti della società		4.405,47	4.695,60	4.462,36

(*) calcolato al netto degli utili distribuiti

GARDA DOLOMITI - AZIENDA PER IL TURISMO SPA

C.F. 01855030225	Valore partecipazione su capitale sociale	Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione	
	€ 32.250,00	€ 42.216,86	5,3750%	
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Altre attività di servizi per la persona nca (S.96.09.09) - Pubbliche relazioni e comunicazione (M.70.21)			
Tipologia di società	SOCIETA' PARTECIPATA - Società per azioni mista con maggioranza di capitale privato			
ATTIVITA'	Promozione e diffusione dell'immagine turistica del Garda Trentino tramite la realizzazione di servizi di informazione ed assistenza turistica, iniziative di marketing turistico, di progetti specifici volti a valorizzare l'offerta turistica della destinazione e del patrimonio ambientale, culturale e storico dell'ambito di riferimento			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Nessun servizio pubblico			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		600.000,00	600.000,00	600.000,00
Patrimonio netto al 31/12		631.099,00	732.574,00	785.430,00
Valore della produzione		5.097.394,00	8.961.004,00	10.327.179,00
Costi della produzione		5.084.487,00	8.934.304,00	10.197.595,00
Risultato di esercizio		6.659,00	7.974,00	52.857,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	10.000,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	10.000,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	2.500,00	0,00	0,00
	pagato	1.750,00	750,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (Acquisto vari)	impegnato	1.986,16	0,00	0,00
	pagato	1.122,40	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		10.750,00	0,00	0,00

TRENTINO TRASPORTI S.P.A.				
C.F. 02002560221	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 772,00		€ 1.730,33	0,00244%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane (H.49.31) - TRASPORTO FERROVIARIO DI PASSEGGERI (INTERURBANO) (H.49.1) Locazione immobiliare di beni propri o in leasing (L.68.20.01)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA CONGIUNTAMENTE - Società per azioni a capitale quasi interamente pubblico (in House)			
ATTIVITA'	Gestione del trasporto pubblico locale attraverso le seguenti attività: esercizio di linee ferroviarie, di impianti funiviari e ogni altro sistema di trazione elettrica o meccanica; gestione di trasporti su strada di persone e di merci; conduzione di avioilinee, effettuazione di trasporti di persone e cose con aeromobili; conduzione di linee navali, fluviali o lacuali			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Trasporto pubblico urbano Alto Garda (affidamento diretto in house)			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		31.629.738,00	31.629.738,00	31.629.738,00
Patrimonio netto al 31/12		72.078.291,00	72.087.441,00	72.096.905,00
Valore della produzione		111.407.481,00	121.434.191,00	122.068.054,00
Costi della produzione		111.386.207,00	120.868.953,00	122.426.212,00
Risultato di esercizio		9.023,00	9.151,00	9.464,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	960.000,00	960.000,00	1.409.569,43
	pagato	1.249.238,52	945.601,00	960.874,96
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		145.601,00	224.470,66	687.609,50

TRENTINO DIGITALE S.P.A.				
C.F. 00990320228	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 4.898,00		€ 40.640,70	0,0761%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica (J.62.02) Produzione di software non connesso all'edizione (J.62.01)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA CONGIUNTAMENTE - - Società per azioni con capitale interamente pubblico (in House)			
ATTIVITA'	Servizi di progettazione, sviluppo e gestione di sistemi informativi e servizi telematici, a supporto delle competenze assegnate alla Pubblica Amministrazione Locale sia per l'automazione dei processi gestionali e operativi sia per il supporto alle funzioni di programmazione e governo			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Affidamento in forma diretta di servizi strumentali afferenti la gestione del personale e degli stipendi. Affidamento in house.			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		6.433.680,00	6.433.680,00	8.033.208,00
Patrimonio netto al 31/12		42.677.534,00	42.233.496,00	53.404.334,00
Valore della produzione		61.183.173,00	60.701.895,00	58.845.473,00
Costi della produzione		59.772.681,00	59.975.985,00	58.785.108,00
Risultato di esercizio		1.085.552,00	587.235,00	956.484,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		785,12	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	15.717,26	16.979,96	16.829,90
	pagato	9.468,91	14.955,98	15.820,72
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		2.644,40	2.864,40	3.691,60

PRIMIERO ENERGIA S.P.A.				
C.F. 01699790224	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 134.770,00		€ 886.042,04 (*)	1,3560%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Produzione di energia elettrica (D.35.11)			
Tipologia di società	SOCIETA' PARTECIPATA - Società per azioni con capitale misto a prevalenza pubblica			
ATTIVITA'	Esercizio delle attività di produzione, acquisto, trasporto, distribuzione e vendita di energia idroelettrica			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Nessun servizio pubblico			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		9.938.990,00	9.938.990,00	9.938.990,00
Patrimonio netto al 31/12		60.969.286,00	55.309.950,00	70.808.668,00
Valore della produzione		43.610.980,00	70.242.490,00	50.614.900,00
Costi della produzione		20.613.319,00	69.058.652,00	28.111.414,00
Risultato di esercizio		16.878.249,00	801.013,00	17.486.513,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		87.600,50	26.954,00	74.123,50
Oneri per contratti di servizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (Specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00

(*) calcolato al netto degli utili distribuiti

GARDASCUOLA SOCIETA' COOPERATIVA

C.F. 01335020226	Valore partecipazione su capitale sociale		Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione
	€ 103,30		€ 115,38	0,0759%
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Istruzione secondaria di secondo grado di formazione generale: licei (P.85.31.2) - Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca (Q.88.99)			
Tipologia di società	SOCIETA' PARTECIPATA - Società cooperativa sociale a capitale misto a prevalenza privata (in House)			
ATTIVITA'	Istituzione e formazione, attraverso l'organizzazione dei mezzi economici, tecnici, finanziari e umani, di attività scolastiche a tutti i livelli di istruzione, di formazione professionale, di servizi ai giovani, nonché la gestione di tutti i servizi collaterali (ricettivi, trasporti, gite, vacanze studio), funzionali al potenziamento di dette attività			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Nessun servizio pubblico			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		148.697,00	136.096,97	155.897,00
Patrimonio netto al 31/12		382.740,00	286.806,00	174.032,00
Valore della produzione		3.092.287,00	3.008.826,00	2.571.746,00
Costi della produzione		3.221.586,00	3.098.589,00	2.716.061,00
Risultato di esercizio		-129.611,00	-89.034,00	-132.575,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (utilizzo palestra..)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00

CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI - SOCIETA' COOPERATIVA

C.F. 01533550222	Valore partecipazione su capitale sociale	Valore partecipazione su patrimonio netto	Quota di partecipazione	
	€ 51,64	€ 32.421,32	0,5405%	
Settore di attività prevalente Codice ATECO	Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N.82.99.99)			
Tipologia di società	SOCIETA' CONTROLLATA CONGIUNTAMENTE Società cooperativa a capitale interamente pubblico (in House)			
ATTIVITA'	Svolgimento di varie attività di consulenza per gli Enti soci - supporto organizzativo al Consiglio delle Autonomie Locali			
Funzioni attribuite e gestione di servizi pubblici locali per l'amministrazione	Affidamento di servizi a carattere strumentale (formazione del personale) e altre attività di supporto all'attività dell'Ente. Affidamento in house			
Obiettivi di Programmazione nel triennio 2025-2027				
ANNO		2021	2022	2023
Capitale sociale		9.553,40	9.553,40	9.553,40
Patrimonio netto al 31/12		4.448.151,00	5.073.983,00	5.998.394,00
Valore della produzione		4.397.980,00	4.527.917,00	6.333.145,00
Costi della produzione		3.697.160,00	3.773.529,00	5.275.636,00
Risultato di esercizio		601.289,00	643.870,00	943.728,00
Utile distribuito all'Ente nell'anno		0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	11.887,68	11.898,79	19.006,82
	pagato	11.960,25	11.970,35	14.741,09
Trasferimenti di capitale in conto esercizio	impegnato	4.892,20	4.892,20	4.892,20
	pagato	4.892,20	4.892,20	4.892,20
Trasferimenti di capitale in conto capitale	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Oneri per copertura disavanzi	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Acquisizioni di capitale finanziati dall'Ente	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Aumenti di capitale finanziati dall'Ente (non per perdite)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Altro (Specificare...)	impegnato	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00
Crediti nei confronti della società		0,00	0,00	0,00
Debiti nei confronti della società		4.155,50	4.044,50	7.490,00

Di seguito si riporta una schema riassuntivo riferito alle partecipazioni del Comune al
31/12/2023:

PARTECIPAZIONI SOCIETARIE al 31/12/2023	N.ro azioni o quote	Valore NOMINALE della partecipazione	% di partecip.	Valore della partecipazione nel bilancio del Comune
Società in house a controllo pubblico singolare (Art. 2 lettera m ed o) D.lgs 175/2016)				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da distribuire)
AMSA Srl	1	10.988.992,00	100,000%	17.875.463,00
		10.988.992,00		17.875.463,00
Società "in house" a controllo pubblico congiunto (Art. 2 lettera m ed o) D.lgs 175/2016)				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da distribuire)
GestEL Srl	1	12.400,00	30,9304%	91.197,98
FARMACIE COMUNALI Spa	10	516,50	0,0104%	1.097,12
TRENTINO TRASPORTI Spa	772	772,00	0,0024%	1.730,33
TRENTINO DIGITALE Spa	4.898	4.898,00	0,0761%	40.640,70
CONSORZIO COMUNI TARENTINI Soc. coop.	1	51,64	0,5405%	32.421,32
		18.638,14		167.087,45
Altre Società partecipate (Art. 2 lettera n) D.lgs 175/2016)				(valutata al valore del patrimonio netto al 31/12/2023 al netto dell'utile da distribuire)
AGS Spa	27.258	1.417.416,00	6,1006%	4.029.466,93
GARDA DOLOMITI Spa	129	32.250,00	5,3750%	42.216,86
PRIMIERO ENERGIA Spa	13.477	134.770,00	1,3560%	886.042,04
GARDASCUOLA Soc. coop.	1	103,29	0,0663%	115,38
		1.584.539,29		4.957.841,21
Valore complessivo a bilancio		12.592.169,43		23.000.391,66

Tabella 24: Organismi ed entri strumentali, società controllate e partecipate

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Analisi delle risorse

In considerazione della sinteticità del bilancio di previsione che sarà successivamente sottoposto all'approvazione del Consiglio comunale, si ritiene opportuno fornire un'analisi maggiormente dettagliata della composizione e della natura delle entrate di bilancio nelle componenti che costituiscono le varie tipologie di entrata.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1)

Imposta immobiliare semplice (I.M.I.S.) (Tipologia 101 - Categorie 6 e 8)

L'imposta è stata istituita con la LP 30/12/2014 n. 14 e sostituisce, dal 2015 per i Comuni trentini, la componente IMU della IUC prevista a livello nazionale. La normativa ha subito in questi anni delle modifiche, seppure marginali, da parte della Provincia, ultima delle quali con la legge provinciale di stabilità per l'anno 2023. L'imponibile del tributo è costituito dalle unità immobiliari presenti sul territorio comunale, in ragione del valore catastale attribuito ai fini IMIS, nonché dalle aree fabbricabili, sulla base del valore di mercato. Il gettito dell'imposta è totalmente di spettanza del Comune compreso quello dei gruppi D che con l'IMU invece spetta allo Stato. Tali somme sono riconosciute dal Comune allo Stato tramite la Provincia che le trattiene sui trasferimenti in materia di finanza locale sulla base delle stime del misuratore provinciale IMIS.

L'IMIS, come l'IMU a livello nazionale, non si applica all'abitazione principale e relative pertinenze ad eccezione delle abitazioni di lusso (categorie catastali A1, A8 e A9). Il relativo mancato gettito, è riconosciuto dalla Provincia nell'ambito del Fondo perequativo per la Finanza locale, così come per altre agevolazioni introdotte negli ultimi anni sempre da parte della Provincia (determinati gruppi D, ecc.).

Negli anni è proseguito l'allargamento della base imponibile a seguito delle operazioni di verifica e di accertamento eseguite dalla società affidataria, Gestel srl, interessando contribuenti parzialmente o totalmente evasori.

Per quanto riguarda le operazioni di verifica, liquidazione e accertamento, queste proseguiranno anche nel prossimo triennio, tramite la società Gestel. Srl con la quale, a fine 2018, è stato rinnovata la convenzione di servizio fino al 2024, ad oggi in fase di rinnovo per ulteriori 5 annualità. L'obiettivo, come sempre, è quello di una verifica massiva e non a campione, al fine di

fronteggiare situazioni di evasione e per un ulteriore allargamento della base imponibile, con lo scopo di assicurare maggiori entrate al Comune ed equità fiscale nei confronti dei contribuenti.

Le operazioni di accertamento sono effettuate utilizzando varie base dati a disposizione, in primo luogo gli archivi forniti dall'Ufficio del Catasto e quelli interni estrapolati dall'anagrafe comunale. Uno degli strumenti di supporto nell'attività di verifica e accertamento è costituito dal Sistema Informativo Territoriale (SIT) i cui dati sono implementati in sinergia con Gestel srl.

L'entrata sarà gestita tramite la società appositamente costituita, la Gestel srl, partecipata dai soci fondatori (Comuni di Riva del Garda, Arco e Tenno e dalla Comunità Alto Garda e Ledro) a cui negli anni recenti si sono aggiunti altri Enti.

La legge provinciale sull'IMIS, come modificata nel corso dei successivi anni dalla sua adozione, prevede le seguenti aliquote da applicare:

- 0,35% solo per le abitazioni principali e relative pertinenze di lusso (categorie catastali A1, A8 e A9, con una detrazione pari a € 369,17;
- 0,445% per i fabbricati abitativi locati a canone concordato;
- 0,55% per le categorie A10, C1, C3 e D2;
- 0,79% per le categorie D1 e da D3 a D9 (tranne categoria D5 - banche ed assicurazioni). Con l'eccezione della categoria D1 la cui rendita catastale sia uguale o minore a 75.000, nel cui caso l'aliquota è fissata nella misura dello 0,55% e delle categorie D7 e D8 le cui rendite catastali siano uguali o minori a 50.000 nel cui caso l'aliquota è fissata nella misura dello 0,55%;
- 0,895% per tutte le altre categorie comprese le aree fabbricabili.

Sulla base della legge provinciale n. 20 di data 29/12/2016 (legge finanziaria della Provincia per l'anno 2017) il Comune di Arco, già dal 2017, si è avvalso della facoltà di esentare le aree edificabili, comunque denominate, che in base alle norme di attuazione del piano regolatore generale comunale consentono esclusivamente l'ampliamento di fabbricati esistenti.

La volontà è quella di mantenere anche per il futuro le agevolazioni che sono state introdotte con l'apposito regolamento comunale, in particolare si ricorda quella per l'unità immobiliare e relative pertinenze concessa in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale e la riduzione di aliquota e per i fabbricati abitativi locati a canone concordato.

La previsione per il triennio 2025-2027 prevede un'entrata annua complessiva pari ad € 6,5 milioni, tenuto conto del gettito storico dell'IMIS degli anni precedenti (per il 2023 pari ad € 6,507 milioni) che, oltre ai versamenti di competenza dell'anno, ricomprende pure i versamenti spontanei degli arretrati di anni precedenti effettuati dai contribuenti a prescindere dall'attività di verifica e accertamento da parte di Gestel.

Alle previsioni di competenza, si aggiungono le previsioni riguardanti l'attività di accertamento delle imposte immobiliari riferite agli anni pregressi iscritte a bilancio secondo i nuovi principi contabili e quindi sulla base degli importi stimati dalla società Gestel srl. La relativa entrata è compensata parzialmente fra le spese da una quota del Fondo crediti di dubbia esigibilità calcolata secondo quanto previsto dai nuovi principi contabili.

Tassa sui rifiuti (TARI) (Tipologia 101 - Categoria 51)

La TARI serve per coprire i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, compresa la pulizia strade.

Si ricorda che le entrate del servizio devono coprire i costi relativi. Il tributo è riscosso sulla base del Piano Economico Finanziario (PEF) che viene redatto in funzione delle disposizioni e del modello forniti da ARERA, nonché dell'articolazione tariffaria fra diverse categorie tenuto conto dei parametri e delle modalità stabilite dal DPR 158/1999.

La determinazione delle tariffe viene adottata con provvedimento del Consiglio comunale sulla base dei criteri determinati con l'apposito regolamento comunale di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158, tenuto conto del PEF, dei costi, del Comune e di quelli del gestore del servizio, sulla base dei modelli stabiliti da ARERA. Le previsioni di bilancio riportano i dati di cui al PEF 2022/2025; entro i termini di legge sarà adottato il PEF del triennio 2026/2029 e, conseguentemente, saranno eventualmente aggiornate anche le relative singole poste di bilancio. Da evidenziare che, in aggiunta ai costi stabiliti dal PEF 2022/2025, a far data dall'anno 2024, tra i costi, quindi anche tra le entrate, devono essere considerate le componenti perequative da applicare a tutte le utenze e, successivamente, da versare al neo ente CSEA (Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali); l'importo complessivo per il comune di Arco riferito all'anno 2024 risulta essere pari ad € 17.400,00.

Anche per il tributo sui rifiuti, alle previsioni di competenza, si aggiungono le previsioni riguardanti l'attività di accertamento della Tares e della TARI riferite agli anni pregressi iscritte a bilancio secondo i nuovi principi contabili.

Trasferimenti correnti (Titolo 2)

Contributi statali (Tipologia 101 - Categoria 1) :

Tra i trasferimenti statali figura solamente l'ammontare di 34 mila euro annui quale compartecipazione al mancato gettito dell'imposta sulla pubblicità dovuto alle esenzioni introdotte a suo tempo dallo Stato.

Trasferimenti dalla Provincia (Tipologia 101 - Categoria 2)

Fondo perequativo e fondo di solidarietà

Il Protocollo d'intesa in materia di Finanza Locale per il 2022, sottoscritto in data 16 novembre 2021, ha sospeso l'ulteriore decurtazione (per i Comuni con più di 15.000 abitanti), che era stata decise nell'ambito del Protocollo d'intesa per il 2020, ferma restando la riduzione fin qui applicata. Tale disposizione trova conferma anche per l'anno 2025.

Il Fondo perequativo comprende pure: la quota di trasferimento provinciale assegnata per le biblioteche, l'indennità di vacanza contrattuale da corrispondere al personale dipendente, il mancato gettito dell'addizionale sull'energia elettrica azzerata a partire dal 2012 e il contributo riconosciuto per il personale di supporto ai servizi di protezione civile. È poi stata aggiunta la quota a compensazione del minor gettito per l'esenzione, dal 2016, dell'IMIS per le abitazioni principali (eccetto quelle di lusso) e la quota di compensazione IMIS per gli imbullonati e per i fabbricati rurali e per le scuole paritarie. Infine, risultano ricompresi i trasferimenti a sostegno dei maggiori oneri per il personale dipendente a seguito del rinnovo del contratto per i trienni 2019/2021 - 2022/2024 e per le progressioni orizzontali.

Dall'importo così stabilito viene detratta la somma che la Provincia tratterrà a titolo di recupero della quota interessi sui mutui estinti anticipatamente con fondi erogati dalla Provincia stessa (circa 63 mila euro annui).

Fondo per il sostegno di specifici servizi comunali

Tra i trasferimenti provinciali di natura corrente figura il Fondo a sostegno di specifici servizi comunali. Fra questi:

- il contributo a parziale copertura delle spese sostenute per i servizi relativi alla gestione associata del servizio di custodia forestale di cui il Comune di Arco è capofila;
- il contributo per il servizio di trasporto pubblico urbano intercomunale dell'Alto Garda trasferito nel 2005 dalla Provincia e di cui il Comune di Arco funge da capofila nella gestione associata tra Comune di Arco, Riva del Garda e Nago-Torbole;
- i contributi relativi ai servizi socio educativi della prima infanzia (asili nido e tagesmutter).

Altre entrate correnti dalla Provincia:

Fondo Investimenti. È prevista solo la quota annua dell'ex FIM da restituire alla Provincia per

l'operazione di estinzione anticipata dei mutui effettuata nel 2015 per 63 mila euro.

Trasferimenti per l'istruzione pubblica. Riguardano i contributi per la scuola provinciale per l'infanzia di Romarzollo il cui ammontare, copre quasi il 100% dei costi sostenuti dal Comune per la struttura, ad eccezione dei costi per la mensa che sono coperti per lo più dalle entrate tariffarie.

Trasferimenti per il fondo Sanifond. Dal 2016 sono previsti fra le entrate dalla Provincia le somme che vengono poi erogate dal Comune al Fondo sanitario Sanifond dei dipendenti pubblici provinciali sulla base delle disposizioni che lo disciplinano.

Trasferimenti nel campo sociale: le previsioni concernono i contributi che la Provincia assegna al Comune per le iniziative a sostegno all'occupazione, in particolare per i vari "Interventi" in materia di politica del lavoro. Il trasferimento è stabilito tenuto conto della spesa per tali iniziative inserita a bilancio e il grado di contribuzione assicurato dalla Provincia sulla spesa totale che mediamente copre circa il 60-65% dell'onere complessivo.

Altri trasferimenti provinciali:

Sono riferiti ad importi residuali riguardanti contributi che si prevedono per altre iniziative in campo sociale e culturale.

Trasferimenti da altri enti pubblici (Tipologia 101 - Categoria 2)

Fra tali entrate figura il trasferimento delle quote del 5 per mille devolute al Comune di Arco dai contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi.

Sono inoltre previsti altri trasferimenti da amministrazioni pubbliche che concernono i rimborsi e la compartecipazione alle spese per le gestioni associate per le quali il Comune di Arco è capofila quali: il servizio di vigilanza boschiva, la gestione associata delle risorse forestali, il rimborso per il servizio di asilo nido da parte dei comuni convenzionati e la compartecipazione alle spese per il servizio di trasporto pubblico urbano. Sono poi previsti i trasferimenti da parte del Comune di Riva del Garda e Nago-Torbole quale compartecipazione ai costi di gestione del rifugio animali. Sono infine considerati altri contributi, da parte della Comunità Alto Garda e Ledro, a sostegno di iniziative culturali e sociali.

Trasferimenti da Imprese (Tipologia 103)

Si tratta di eventuali trasferimenti a titolo di contratti di sponsorizzazione con imprese.

Entrate extratributarie (Titolo 3)

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

Proventi dalla vendita di beni (Categoria 1)

Proventi dalla gestione del servizio acquedotto:

Gli introiti preventivati del servizio acquedotto sono quelli che risultano dalla deliberazione giuntale n. 2 di data 16/01/2024, i quali, per legge, devono coprire integralmente i costi del servizio in oggetto; ammontano annualmente a circa 725,5 mila euro.

Il modello tariffario con il quale vengono determinate le tariffe è quello del testo unico approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 2437 del 9 novembre 2007, che ha sancito, la totale copertura dei costi, suddividendo la tariffa in quota fissa (per ogni singola utenza) e quota variabile (per ogni metro cubo di acqua consumata) rapportate rispettivamente ai costi fissi e ai costi variabili del servizio.

Proventi dalla gestione del servizio fognature

Anche Gli introiti preventivati del servizio fognatura sono quelli che risultano dalla deliberazione giuntale n. 3 di data 16/01/2024, i quali, per legge, devono coprire integralmente i costi del servizio in oggetto; ammontano annualmente a circa 291 mila euro.

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

Proventi dalla gestione del servizio di depurazione:

Il Comune provvede alla riscossione dei proventi della depurazione che vengono poi riversati alla Provincia applicando le tariffe stabilite da quest'ultima. Sul bilancio comunale si tratta pertanto di una posta (circa un milione di euro) meramente figurativa nel senso che all'entrata prevista tra i proventi, corrisponde un analogo importo fra le spese correnti. La previsione di entrata coincide con

la previsione di spesa e quindi ha un effetto neutro sul bilancio comunale. La tariffa depurazione che sarà applicata agli scarichi civili e produttivi per l'anno 2024 ammonta ad € 0,85 per metro cubo, come stabilito con deliberazione della Giunta provinciale n. 2452 del 21/12/2023; ad oggi non risulta adottata la deliberazione della relativa tariffa per il 2025.

Canone di concessione per il servizio di distribuzione del Gas metano.

Si tratta del canone di concessione che il gestore del servizio di distribuzione del gas metano (AGS spa) corrisponde al Comune a seguito dell'accordo sottoscritto nel 2013 in attesa della gara che andrà a riaffidare il servizio di distribuzione ad un unico soggetto in ambito provinciale. Con il contratto di permuta degli "assets" del gas metano sottoscritto nel 2018 tra Comune e AGS spa viene meno la quota di canone riferita al capitale di località legato alla proprietà dei beni, fermo restando l'importo annuo di 50 mila euro che per tre anni AGS spa si è impegnata a versare al Comune a titolo di parziale ristoro per il venir meno di tali entrate. Va inoltre detto che la gara provinciale per l'individuazione del nuovo gestore, è probabile che muti il quadro di riferimento anche per quanto concerne il canone legato alla sola distribuzione del gas.

Proventi dalla cessione di energia prodotta da fonti alternative

L'entrata comprende i proventi e gli incentivi statali dati dalla cessione di energia elettrica prodotta dagli impianti fotovoltaici di proprietà comunale che beneficiano degli incentivi, nonché quelli della centralina idroelettrica di Gambor/Prabi ormai in funzione da inizio 2013.

Proventi da legna da ardere

Riguardano le entrate derivanti dalla vendita di legname da ardere mediante le particelle boschive. I proventi della vendita di legname d'opera, invece, costituiscono invece un'entrata straordinaria riportata in bilancio al titolo 4.

Proventi dalla vendita di servizi (Categoria 2)

Proventi del servizio mensa delle scuole materne.

Sul territorio comunale vi è la presenza della scuola dell'infanzia provinciale di Romarzollo (oltre ad altre 3 scuole equiparate), per la quale al Comune compete, fra l'altro, la gestione del servizio mensa ai circa 140 bambini frequentanti. Il costo del pasto, in questo caso, è fissato dalla

Provincia e al Comune spettano i relativi proventi destinati alla copertura dei costi per la fornitura dei generi alimentari della refezione e della loro preparazione (luce, acqua gas).

Proventi dei servizi museali e culturali

Le entrate riguardano i proventi dagli ingressi al Castello di Arco e i proventi della gestione degli altri servizi culturali (manifestazioni a pagamento).

Proventi del servizio parcheggi a pagamento

Il servizio parcheggi a pagamento è concesso con apposito contratto di servizio ad AMSA srl, la quale corrisponde al Comune una percentuale del 51% degli introiti del servizio. Le tariffe applicate sono quelle stabilite nel 2011 e successivamente parzialmente modificate.

Proventi del servizio asilo nido

Attualmente sono due le strutture di asilo nido comunale presenti sul territorio. Una è quella di Arco in Via Francesco II di Borbone 5, gestita in diretta economia da parte del Comune con una capienza di 66 posti. L'altra è la struttura di micronido di Bolognano gestita tramite un contratto di appalto affidato alla cooperativa "La Coccinella", con una disponibilità di 19 posti. Il servizio è offerto agli utenti residenti del Comune oltre che ai residenti dei Comuni di Nago Torbole con il quale esiste apposita convenzione.

I proventi sono dati dalle rette versate dagli utenti che coprono circa il 15% dei costi. I proventi dalle rette dell'asilo nido, essendo commisurati al coefficiente ICEF, sono fortemente condizionate dalla situazione reddituale e patrimoniale delle famiglie che usufruiscono di questo servizio. Come già detto, le entrate del servizio, oltre che dalle rette degli utenti, sono costituite soprattutto dal contributo specifico della Provincia in materia di finanza locale per i servizi socio educativi all'infanzia e in misura residuale dalle quote di compartecipazione dei Comuni convenzionati. La quota non coperta dalle entrate citate, rimane a carico del bilancio comunale.

Proventi dei servizi cimiteriali

Tale entrata comprende i corrispettivi dei servizi cimiteriali connessi con l'attività di inumazione, tumulazione, esumazione e cremazione.

Entrate dalla gestione di impianti sportivi e sale comunali

Si tratta soprattutto di quanto corrisposto da parte di associazioni o altri organismi per l'utilizzo delle palestre in orario extra scolastico palestre comunali impianti sportivi comunali, o da altri soggetti in genere per l'utilizzo di sale pubbliche o altri spazi di proprietà del Comune.

Altri proventi

Tra i proventi della categoria sono pure previsti i diritti di segreteria, di rogito, di notifica, sul rilascio delle concessioni edilizie, per il rilascio delle carte di identità.

Vi sono poi i proventi derivanti dalle tariffe per la celebrazione dei matrimoni e costituzione di unioni civili legata al progetto "Wedding Arco" con la messa a disposizione delle "location" particolarmente attrattive e di pregio come il castello di Arco e l'edificio del Casino, oltre alla sala degli affreschi di Palazzo Giuliani.

Proventi dalla gestione di beni (Categoria 3)

Proventi dalla gestione di fabbricati.

Riguardano gli affitti e i canoni per la locazione o la concessione di fabbricati a soggetti terzi. Tra le locazioni di edifici sono compresi gli alloggi di edilizia pubblica, i cui affitti sono determinati con riferimento alle disposizioni provinciali in materia; complessivamente si tratta di 11 alloggi (dopo la cessione ad ITEA di 35 alloggi avvenuta nel 2011) i cui proventi sono di circa 7.500,00 euro annui (tenuto conto che quattro unità abitative attualmente sono in ristrutturazione) e sono gestiti dall'ITEA, in virtù di apposita convenzione.

Altri proventi per circa 193 mila euro annui sono dati dalla locazione o concessione di edifici comunali a vario titolo. Si riporta di seguito un elenco dettagliato con l'oggetto della locazione o concessione, il soggetto locatario o concessionario, la durata e l'importo del canone.

N	Locazioni edifici	Conduttore	Durata del contratto	Canone annuo	Beni Gravati dal Vincolo d'uso civico
1	Caserma Carabinieri (p.ed. 1755 c.c. Arco)	Ministero dell'Interno	02.08.2016 01.08.2022 rinnovo tacito di 6 anni fino al 01.8.2028	21.417,00	NO
2	Sede AMSA s.p.a. locali al primo piano mq. 205	Azienda Municipale Sviluppo Arco S.p.a.	01.07.2018 30.06.2024	27.350,00	NO

	Casinò municipale p.ed. 671 c.c. Arco		rinnovo tacito di 6 anni fino al 30.06.2030		
3	Sede Farmacie Comunali s.p.a. (p.m. 1 sub 1 p.ed. 1505 c.c. Oltresarca)	Farmacie Comunali S.p.a.	01.03.2022 29.02.2029	21.600,00	NO
4	Immobile ex OMNI p.ed. 670/1 c.c. Arco Tre locali di mq. 10,20 – mq. 16,10 e mq. 18,60 nonché del locale bagno con antibagno di complessivi mq. 8,60 posti al primo piano facente parte del sub 9	C.G.I.L. del Trentino	02.03.2018 01.03.2024 rinnovo tacito di 6 anni fino al 01.03.2030	2.650,00	NO
5	Immobile ex OMNI p.ed. 670/1 c.c. Arco Due locali di mq. 18,10 e mq. 32,40 posti al primo piano facente parte del sub 9	Assocentro – Consorzio Operatori Centro Storico di Arco	13.05.2024 12.05.2030	3.150,00	NO
6	Capannone artigianale in via Sabbioni mq. 32 della p.ed. 1845 sub 2 e mq. 80 della p.ed. 2107 sub 1 c.c. Arco	Assocentro – Consorzio Operatori Centro Storico di Arco	01.09.2023 15.11.2027 ai sensi dell'art. 27 comma 5 della Legge 27.7.1978 n. 392 no tacito rinnovo	2.675,00	NO
Totale canoni locazioni				78.867,00	

N	Concessioni di edifici	Concessionario	Durata del contratto	Canone annuo	Beni Gravati dal Vincolo d'uso civico
1	Malga Vallestrè p.ed. 1735 c.c. Arco e circostanti terreni ad uso pascolo, stalla e baito di Malga Campo e circostanti terreni ad uso pascolo	Azienda Agricola individuale Giuliani Luca	07.05.2024 31.10.2025 possibile rinnovo alla scadenza fino al 31.10.2026	4.650,00	SI ma sospeso con D.G. n. 68/2024
2	Locale cabina elettrica posta al piano interrato del Palazzo Municipale (p.ed. 252 c.c. Arco sub 1) concessione comprensiva del diritto di mantenimento	Società Elettrica Trentina per la distribuzione di Energia Elettrica S.p.a.	16.10.2021 15.10.2030	920,00	NO

	dell'elettrodotto interrato con cavi MT/bt e al passo e ripasso a piedi e con mezzi compatibili per l'accesso alla cabina				
3	Locali p.ed. 252 sub 1 c.c. Arco e mq. 42,07 della p.f. 4105 c.c. Arco	Società Donegani Carlo & C. S.a.s.	01.12.2014 31.11.2028	82.100,00	NO
4	Locali presso Palazzo Giuliani Esercizio commerciale Zamboni (p.ed. 250 p.m. 20 sub 34 c.c. Arco)	Zamboni & Zamboni S.nc. Di Laura Zamboni & C.	01.05.2017 30.04.2023 tacito rinnovo 01.05.2023 30.04.2029	9.700,00	NO
5	Locale di mq. 38,50 presso tribuna centro sportivo comunale via Pomerio (p.ed. 1752/1 c.c. Arco)	Sezione Associazione Italiana Arbitri Arco Riva	15.02.2023 14.02.2029	2.900,00	NO
6	Centro Sportivo di Romarzollo Palazzina servizi p.ed. 1106 sub 3 c.c. Romarzollo e campo da bocce di mq. 94 realizzato sulla p.f. 1386/1 c.c. Romarzollo	Circolo Romarzollo	01.01.2023 31.12.2028	4.000,00	NO
7	Località Linfano Foci del Sarca pp.edd. 1944 e 1945, delle pp.ff. 1054, 1055/1, 1056/3, 1057/2, p.f. 1058/1, p.f. 1058/4, 1059/4, 1063/2, 1064/3, 1065/2, 1065/3, 1065/4, 4201/1, 4202/2, 4504/1, 4504/3, 4504/10 4505/2 in c.c. Arco	Circolo Vela Arco Asd	01.03.2023 28.02.2038	10.000,00	SI
Totale canoni di concessione "ordinarie"				114,270,00	

Proventi dalla gestione dei terreni

Si tratta dei proventi derivanti da affitto o concessione di terreni comunali. La previsione di entrata è di circa 56 mila euro annui e si riferisce ai terreni che si riportano di seguito, comprese le porzioni di terreno affittate a società di gestione della telefonia mobile per l'installazione di antenne.

N	Affitto Terreni	Affittuario	Durata	Canone annuo	Beni Gravati dal Vincolo d'uso civico
1	p.f. 2332/3 c.c. Oltresarca	Bombardelli Giovanni	precaria	35,00	SI

	n. 65 olivi				
2	Affittanza lotto n. 1 Dosso di Romarzollo		in previsione nuova gara	378,00	NO
3	Affittanza lotto n. 2 Dosso di Romarzollo		in previsione nuova gara	306,00	NO
4	Affittanza lotto n. 3 Dosso di Romarzollo		in previsione nuova gara	300,00	NO
5	Affittanza lotto n. 4 Dosso di Romarzollo		in previsione nuova gara	162,00	NO
6	Affitto di mq. 33 della p.f. 1789/2 c.c. Oltresarca loc. Caneve	Cellnex Italia S.p.a. (subentro del contratto dal 1.04.2022)	28.11.2021 27.11.2030	8.000,00	NO
7	Affitto di mq. 21 della p.ed. 2050 c.c. Arco sub 1	Cellnex Italia S.p.a. (subentro del contratto dal 1.04.2022)	28.11.2021 27.11.2030	10.400,00	NO
Totale canoni affittanza terreni				19.581,00	

N	Concessioni e posteggi commerciali isolati	Concessionario	Durata	Canone annuo	Beni Gravati dal Vincolo d'uso civico
1	Chiosco c/o giardini Segantini (p.ed. 1995 c.c. Arco)	Il Chiosco s.n.c. di Scirè Giovanni & C	12.07.2006 31.12.2020 prorogata fino al 31.12.2032	3.150,00	NO
2	Concessione mq. 13,20 della p.f. 134/3 cc Arco (patrimonio indisponibile) Via Baden Powell	Cellnex Italia S.p.a.	22.10.2022 21.10.2031	820,00 (canone unico)	
3	Area in località Linfano destinata ad impianto stradale di distribuzione carburanti e di autolavaggio p.ed. 1835 e della p.f. 4504/6 c.c. Arco	Pad Multienergy S.p.a.	01.11.2022 31.10.2028	17.300,00	NO
4	Concessione di mq. 500 della p.f. 1966/3 loc. Baone c.c. Romarzollo	Azienda Agricola individuale Santuliana Renato	01.05.2024 30.04.2032	55,00	SI
5	Concessione d'uso di mq. 80,10 della p.f. 4532/2 e di mq. 37,90 della p.f. 3003/1 c.c. Arco - demanio		possibile nuova concessione	570,00	NO
6	Concessione mq. 310 della p.f. 1058/2 e di mq. 809 della p.f. 1059/1 in cc Arco località Foci del Sarca - demanio	Circolo Vela Arco A.s.d.	01.01.2023 fino alla realizzazione del parcheggio a nord della SS 240 previsto dal	6.180,00	NO

			relativo piano attuativo ed in ogni caso non oltre il 31.12.2025		
7	Concessione della p.f. 2970 cc Arco per la coltivazione di olivi	Bertapelle Andrea	01.03.2019 28.02.2027	102,00	SI
8	Concessione/locazione parte della p.f. 109 cc Arco Parco alla Lizza al Castello e casetta prefabbricata (chiosco in legno) ad uso commerciale - demanio	Ristorante al Vaticano Cassetti Mariano di Fava Maria Luisa e C S.a.s.	27.06.2019 26.06.2022 tacito rinnovo 27.06.2022 26.06.2025	5.800,00	NO
9	Concessione prati di montagna in cc Romarzollo a S. Giovanni al Monte in località Carezer, Costa, Pozza Brusa e Pari da Gom		possibile nuova procedura di concessione	1.770,00	Alcuni prati sono gravi dal vincolo d'uso civico
1	Concessione di mq. 150 della p.f. 2803/2 cc Oltresarca loc. Ir	Pesaresi Emanuele	21.02.2023 20.02.2031	55,00	SI
Totale canone di concessione				35.802,00	

N	Concessioni diritto di accesso pedonale	Concessionario	Durata	Canone annuo
1	Concessione diritto di accesso pedonale sulla p.f. 4531/5 c.c. Arco (piazzale Carmellini)		possibile nuova concessione	510,00
2	Concessione diritto di accesso pedonale sulla p.f. 4531/5 c.c. Arco (piazzale Carmellini)	Bombardelli Luigi e Rigo Manuela	09.08.2017 08.08.2025	429,00
Totale canoni di concessione				939,00

Proventi dalla gestione di aziende commerciali

Sono riferiti gli affitti delle aziende commerciali, con un entrata prevista in circa 62 mila euro annui per i seguenti contratti:

N	Affitti aziende commerciali	Affittuario	Durata del contratto	Canone annuo comprensivo di IVA	Beni Gravati dal Vincolo d'uso civico

1	Malga Zanga (p.ed. 638 c.c. Oltresarca) ristorante, camere e gestione rurale di alpeggio	La Mulattiera S.a.s. di Trentina Lietaviete Loriga	09.03.2023 08.03.2029	14.900,00	NO
2	Malga S. Giovanni ristorante e camere (p.ed. 741 c.c. Romarzollo)	Kunel S.a.s. Di Tamburini Pietro e Bresciani Marco	005.07.2024 31.01.2031	41.400,00	NO
3	Chiosco parco urbano Nelson Mandela - Loc. Braile (p.ed. 2422 cc Arco)	LBC di Vivaldi Alessandro & C snc	24.06.2019 23.06.2025	5.700,00	NO
Totale canoni affitto ramo d'azienda "ordinarie"				62.000,00	

Canoni di concessione cimiteriale

I proventi a bilancio riguardano ora gli introiti ordinari dei canoni annuali delle concessione e dei canoni dei rinnovi di coloro che optano per il pagamento in unica soluzione anticipata sulla base di quanto stabilito dal regolamento cimiteriale.

Canone Unico patrimoniale

Il Canone unico di fatto accorpa due componenti: il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche (ex COSAP) e il canone per le insegne pubblicitarie e le pubbliche affissioni (ex imposta sulla Pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni). Le entrate sono al lordo dell'aggio per la riscossione, corrisposto a Gestel srl alla quale è affidato il servizio per la prima componente e ad ICA srl alla quale invece è affidato il servizio per la seconda componente.

Sovraccanoni

Tale entrata è riferite ai sovraccanoni sulle concessioni di derivazione d'acqua a scopo idroelettrico per un introito annuo di 120 mila euro.

Canoni per contratti di servizio con società controllata AMSA srl

È prevista la contabilizzazione in entrata del canone dovuto dalla società controllata AMSA srl in base al contratto di servizio, contratto che prevede che tale somma si compensi con quanto il Comune deve annualmente alla società ad integrazione dei proventi della piscina comunale per effetto delle tariffe agevolate applicate agli utenti.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (Tipologia 200)

Proventi dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (Categoria 2)

Fra tali proventi sono ricomprese le sanzioni amministrative per le violazioni al codice della strada il cui gettito è stato preventivato prudenzialmente in 155 mila euro annui. Le sanzioni in oggetto, a decorrere dal luglio del 2009 sono rilevate nell'ambito della attività del servizio di Polizia locale intercomunale gestito in forma associata fra i Comuni dell'Alto Garda e Ledro e la Comunità Alto Garda e Ledro (di cui il Comune di Riva del Garda è capofila) e da quest'ultima riversati ai singoli Comuni per la quota di rispettiva competenza. A queste si aggiungono le sanzioni amministrative per la violazione ai regolamenti comunali.

Interessi attivi (Tipologia 300)

I proventi riferiti agli interessi attivi sulle giacenze di cassa, nel biennio 2023/2024 hanno subito un sensibile incremento, dati i rialzi dei tassi di interesse manifestatisi in corso d'anno. A questi si aggiungono le entrate riferite ad interessi per ritardati pagamenti da parte di soggetti vari.

Altre entrate da redditi da capitale (Tipologia 400)

Tali entrate sono costituite sostanzialmente dai dividendi da partecipazione. La previsione di entrata è stata stimata, prudenzialmente, in 66 mila euro annui, sulla base del riscosso nelle precedenti annualità.

Rimborsi e altre entrate correnti (Tipologia 500)

Si tratta in particolare di entrate costituite da rimborsi o compartecipazione a talune spese previste a bilancio, da parte di privati e altri soggetti. Nello specifico riguardano:

- il rimborso delle spese per il personale comunale in comando presso altri enti o organismi;
- il concorso spesa da parte di privati al pagamento di rette per il collocamento di soggetti in strutture residenziali per anziani o altre strutture protette;
- i rimborsi effettuati dall'INAIL in occasione di infortuni di dipendenti;
- i rimborsi dallo Stato e dalla Provincia per elezioni e censimenti;
- il rimborso dall'INPS delle somme anticipate a titolo di TFR da parte del Comune per la quota di competenza della cassa previdenziale;
- il rimborso dallo Stato per IVA a credito;
- l'entrata per il fondo incentivante per il personale legato alle progettazioni interne;
- altri rimborsi e compartecipazioni non classificabili.

Entrate in conto capitale (Titolo 4)

Contributi agli investimenti (Tipologia 200)

Trasferimenti di capitale dalla Provincia.

Allo stato attuale, in attesa del protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il l'anno 2025 risultano previste solo le risorse del Fondo investimenti per la quota legata all'ex Fondo investimenti minori relativa ai recuperi connessi all'operazione di estinzione anticipata dei mutui di cui alla deliberazione provinciale n. 1035/2016 (13,8 milioni di euro, per il Comune di Arco circa 63 mila euro annui).

Sempre sul Fondo per gli investimenti programmati dai Comuni di cui all'articolo 11 della L.P. 36/93 e s.m. (budget) al momento non vi sono ulteriori risorse assegnate da parte della Provincia per il triennio in oggetto.

In sede di redazione del bilancio di previsione 2025/2027 verrà in ogni caso previsto l'utilizzo di trasferimenti provinciali derivanti dalle quote residuo sul Fondo Investimenti provinciale di cui all'art. 11 della LP36/93 ancora a disposizione del Comune.

Altri trasferimenti in conto capitale da enti pubblici

Allo stato attuale non sono previsti trasferimenti straordinari da parte di Enti pubblici locali.

Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali (Tipologia 400)

Alienazione di beni immobili

Nel presente documento vi è una sezione specifica denominata "Gestione del patrimonio e piano delle alienazioni", alla quale si rimanda, dove sono riportate le operazioni di alienazione e permuta di beni immobili di proprietà comunale o altri diritti reali, previste dall'amministrazione per i prossimi triennio.

Per quanto concerne invece i proventi inseriti fra le entrate del bilancio, derivanti dalla alienazione o permuta di beni immobili o interessanti altri diritti reali, è stata prevista una somma annua di 30 mila euro per il triennio; somme legate ad operazioni riguardanti cessioni di relitti stradali, regolarizzazioni catastali e tavolari o servitù a favore di terzi che, come di consueto, si

vanno annualmente a perfezionare.

Nel dettaglio si riportano le operazioni di dismissione mediante vendita o permuta, attualmente previste, anche ai fini di quanto stabilito dall'art. 49 comma 3 lettera L) del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018, n. 2.

Operazioni di cessione previa sdemanializzazione/declassificazione, di competenza consigliare

1. Vendita, per regolarizzazione stato di fatto, di parte della p.f. 4160/6 c.c. Arco;
2. vendita per regolazione stato di fatto della p.f. 4336/14 di mq. 97 c.c. Riva (patrimonio disponibile) e di $\frac{1}{2}$ indiviso della p.f. 4335 di mq. 34 (Comune di Romarzollo Bene Pubblico quota $\frac{1}{2}$ e Comune di Riva del Garda Bene Pubblico quota $\frac{1}{2}$);
3. vendita per regolarizzazione stato di fatto di circa mq. 3 della p.f. 289 cc Romarzollo, parte di garage nel sottosuolo che verrà individuato con una particella edificiale;
4. cessione a titolo gratuito della cabina elettrica in località Prabi neo p.ed. 2525 di mq. 12 in c.c. Arco e costituzione a titolo gratuito di due servitù di posa e mantenimento di elettrodotto interrato inamovibile su parte della p.ed. 2266 e p.ed. 2267 c.c. Arco ed a favore della p.ed. 2525 c.c. Arco.

Operazioni di cessione immobili in permuta

1. verifica della cessione alla società controllata Amsa srl della p.ed. 837 cc arco sub 3 e 4 (ex macello) della p.ed. 838 cc arco sub 1 e 2 (ex oratorio) e della p.f. 3015/2 cc arco mediante permuta con i terreni di proprietà della società siti in loc. Linfano e attualmente assegnati in comodato al Comune che le ha concesse in concessione d'uso onerosa al Circolo Vela Arco.

Alienazione di beni gravati da uso civico, di competenza consiliare

1. Vendita in località Prabi per regolarizzazione stato di fatto di parte della p.f. 2966/1 c.c. Arco (circa 340 mq).

Vendita di legname

L'entrata si riferisce ai proventi dalla vendita di legname dei boschi comunali in attuazione del Piano di gestione forestale, attualmente per il triennio 2025-2027 non è prevista alcuna entrata.

Altre entrate in conto capitale (Tipologia 500)

contributi di concessione

Si tratta dei contributi di concessione in materia di edilizia. Le previsioni di introito per ora sono indicate sulla base delle previsioni del bilancio 2024-2026 per 400 mila euro annui per gli anni 2025 e 2026.

Canoni aggiuntivi.

Si tratta dei proventi che sono stati attribuiti al Comune quale compartecipazione ai sovra canoni aggiuntivi derivanti dalla proroga delle concessioni sulle grandi derivazioni idroelettriche di cui all'accordo fra la Provincia e lo Stato.

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2024 ha stabilito che anche per il 2024 vengono assegnati ai comuni circa 51 milioni di Euro complessivi; tali risorse finanziarie saranno assegnate ai comuni e alle comunità dall'Agenzia provinciale per le risorse idriche e l'energia.

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

Altre entrate in conto capitale

Fra queste rientrano le sanzioni in materia urbanistica ed edilizia. Le previsioni di introito per ora sono indicate sulla base delle previsioni del bilancio 2024-2026 per 80 mila euro annui per gli anni 2025 e 2026.

Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7 - tipologia 100)

L'art. 1 del Regolamento di esecuzione della LP 3/2006 approvato con DPP 21/6/2007 n. 14-94/Leg., riconosce fra le forme di indebitamento possibili per gli enti locali quelle che consentono di superare momentanee carenze di liquidità (anticipazioni di cassa) rientranti nel limite dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio finanziario. È pertanto previsto a bilancio il ricorso all'anticipazione dei cassa con il tesoriere. Il suo eventuale utilizzo dipenderà dalle politiche attuate dalla Provincia in materia di erogazioni in termini di cassa dei trasferimenti assegnati. L'importo massimo dell'anticipazione concedibile in base a quanto previsto dalla normativa vigente è pari a circa € 5.200.000,00 (3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli nell'anno 2023). La somma annuale iscritta annualmente a bilancio è pari a € 5.000.000,00, è al di

sotto di tale limite.

Gli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica (GAP)

Ai sensi di quanto stabilito dall'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011 e ss. mm. è stato approvato l'elenco degli enti, aziende e organismi che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) e quelli che nell'ambito di tale elenco sono ricompresi nel bilancio consolidato.

Il Gruppo Amministrazione Pubblica comprende i seguenti organismi:

- Azienda Municipalizzata Sviluppo Arco (AMSA) srl, società controllata totalmente dal Comune con le caratteristiche dell'”in house” affidataria di servizi di carattere generale fra i quali anche servizi pubblici locali;
- Farmacie Comunali spa, società partecipata dal Comune e controllata congiuntamente con altri Comuni e con le caratteristiche dell'”in house”, affidataria del servizio pubblico locale di farmacia comunale;
- Trentino Trasporti spa, società partecipata dal Comune e controllata congiuntamente con altri Enti pubblici e con le caratteristiche dell'”in house” affidataria del servizio pubblico locale di trasporto pubblico urbano.
- Gestel srl società partecipata dal Comune e controllata congiuntamente con altri Enti pubblici e con le caratteristiche dell'”in house” affidataria della gestione attività strumentali quali la maggior parte delle entrate tributarie comunali nonché della componente dell'occupazione suolo pubblico del Canone Unico.
- Trentino Digitale spa, società partecipata dal Comune e controllata congiuntamente con altri Enti pubblici e con le caratteristiche dell'”in house” affidataria di attività strumentali riguardanti in particolare, pacchetti applicativi software e servizio hosting per gli stipendi.
- Consorzio dei Comuni Trentini soc. cooperativa: società partecipata dal Comune e controllata congiuntamente con altri Enti pubblici della provincia e con le caratteristiche dell'”in house” affidataria di attività strumentali riguardanti in particolare servizi di supporto e consulenza e la formazione del personale.

Ai fini del bilancio consolidato invece vi rientrano le società che fanno parte del Gruppo amministrazione pubblica.

Analisi economico-finanziaria

Per agli organismi ricompresi nel GAP, ai fini di un'analisi economica finanziaria degli stessi si rimanda alle schede specifiche riportate nella sezione strategica del presente documento. Riguardo a tale aspetto, va sottolineato, che in ragione della quota di partecipazione del Comune nell'ambito di

tali organismi, assume rilievo la situazione economico finanziaria della società AMSA srl. totalmente controllata dal Comune. Dall'analisi dei bilanci degli ultimi esercizi si evidenzia come AMSA srl sia una società che produce utili, (quasi 700 mila nel 2019, quasi 24 mila nel 2020, oltre i 570 mila nel 2021, quasi 580 mila nel 2022 e oltre i 440 mila nel 2023). Inoltre si tratta di una società fortemente patrimonializzata e con un capitale netto che supera i 17,8 milioni di euro.

Indirizzi e obiettivi programmatici

Per quanto concerne gli indirizzi e gli obiettivi programmatici per gli organismi ricompresi nel GAP si ritiene di limitare gli stessi alla società controllata AMSA srl mentre per le altre società, anche in ragione della ridotta partecipazione azionaria, si opererà di volta in volta soprattutto tramite gli organismi e gli strumenti previsti per il controllo analogo delle società.

Per AMSA srl, rimandando per n'analisi maggiormente specifica al Programma operativo 2024 della società, si ritiene di esplicitare i seguenti indirizzi e obiettivi programmatici:

- per la nuova piscina comunale, considerato anche il carattere sociale e sportivo della struttura, applicare, come per il passato, tariffe agevolate all'utenza; inferiori rispetto a quelle che in linea teorica potrebbero assicurare il pareggio gestionale, pur nella consapevolezza che ciò implica una gestione in perdita del servizio stesso. Valutare attentamente lo strumento finanziario più adeguato al fine della copertura dei costi dell'importante intervento che nel corso dell'anno 2023 ha riguardato la piscina stessa;
- provvedere all'intervento di sistemazione e gestione del compendio immobiliare comprendente l'ex oratorio e l'ex macello, i quali sono stati dati dal Comune in concessione alla Società al fine di realizzarvi un Ostello per la gioventù o in alternativa una struttura ricettiva. L'intervento potrà essere realizzato anche utilizzando gli strumenti della finanza di progetto;
- concretizzare l'intervento di risanamento conservativo sull'immobile della stazione delle autocorriere, di proprietà del Comune e affidato in concessione alla società nel 2017, al fine di una sua valorizzazione e gestione, anche tramite soggetti terzi;
- garantire l'uso della piscina comunale ad associazioni sportive e ricreative, senza finalità di lucro, legate agli sport d'acqua ed in particolare del nuoto a livello giovanile;
- per l'ambito del Linfano, continuare nello studio e nella formulazione di una proposta per lo sviluppo turistico ed economico del territorio compatibilmente con le esigenze della comunità;
- quant'altro indicato nelle linee guida dell'azione triennale approvate dalla società, trasmesse al Comune.

Elenco dei programmi per missione

In questa sezione vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che il Comune intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. Per ogni Programma sono definite le misure operative annuali e pluriennali che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica, oltre all'individuazione delle risorse finanziarie, ad essi destinate.

I Programmi sono elencati, nell'ambito di ogni Missione, secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile. Per ogni Programma viene riportata una descrizione sintetica dei contenuti come definiti nel Glossario di cui all'allegato n. 14 del D.Lgs. 118/2011.

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Misure operative

Le finalità da conseguire sono la cura delle attività politiche e istituzionali del Sindaco e della Giunta connesse con la realizzazione degli indirizzi strategici di mandato, delle relazioni e dei progetti da realizzarsi mediante l'efficientamento e l'efficacia delle azioni svolte dagli Assessorati.

Supportare l'attività degli organi istituzionali. Promuovere la facilitazione del sistema del sistema di comunicazione con gli organi istituzionali e con i cittadini relativamente all'attività degli organi medesimi.

Programma 2 Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e

diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Misure operative

Il Servizio Segreteria provvede all'espletamento dei compiti inerenti al funzionamento della Giunta comunale, del Consiglio comunale e delle sue articolazioni, supportando altresì i singoli componenti i collegi per consentire l'esplicazione del mandato istituzionale. Assicura anche il necessario supporto all'attività del Presidente del Consiglio e delle Commissioni consiliari.

Provvede alla predisposizione dei provvedimenti della Giunta e del Consiglio, ed adempimenti connessi, alla convocazioni delle sedute, al deposito degli atti nel sito istituzionale, alla verbalizzazione delle adunanze degli organi collegiali dell'Ente e alle liquidazioni dei gettoni di presenza.

Provvede altresì alla predisposizione dei provvedimenti relativi alla conferenza dei capigruppo e alle commissioni consiliari, alla convocazioni delle sedute, alla verbalizzazione delle adunanze e alla liquidazione dei gettoni di presenza.

Cura la registrazione, l'assegnazione, la pubblicazione in internet delle interrogazioni, interpellanze, mozioni, dei decreti sindacali e delle ordinanze contingibili ed urgenti.

Esamina in via preliminare gli atti che sono stati sottoposti alla Giunta comunale ed al Consiglio comunale al fine di verificare la rispondenza degli stessi alle disposizioni normative statutarie e regolamentari vigenti, salva comunque sempre, in entrambe le fattispecie, la competenza dei Servizi di merito circa la verifica del rispetto della normativa tecnica di riferimento.

Cura le incombenze delle richieste di accesso agli atti e delle segnalazioni dei Consiglieri comunali interagendo con gli uffici al fine di raccogliere la documentazione richiesta e il relativo invio di quanto richiesto.

Su iniziativa delle strutture di merito responsabili delle procedure di scelta del contraente, cura gli adempimenti necessari alla repertoriatura, registrazione (sister), trasmissione, conservazione ed erogazione dei diritti di segreteria dei contratti.

Il Servizio Segreteria pone in essere anche attività e compiti connessi alla gestione della normativa in materia di Amministrazione trasparente, curricula dei Consiglieri, dei compensi agli Amministratori, dichiarazioni riferite alla carica di amministratore comunale ecc.

Assolve alle funzioni ausiliarie del Segretario generale in ogni altra attività che la legge, lo statuto e i regolamenti dell'Ente attribuiscono al Segretario generale.

Assolve alla tenuta, aggiornamento dei registri delle richieste di accesso suddiviso fra le fattispecie "accesso documentale - accesso civico semplice e accesso civico generalizzato" e relativa pubblicazione sul sito web istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente".

Il 30 gennaio 2004 il Comune di Arco ha conseguito la certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2000 per tutti i servizi svolti. Certificazione che è stata mantenuta negli anni ed aggiornata nel novembre 2009, alla norma UNI EN ISO 9001:2008. Nello stesso anno il Comune ha ottenuto anche la registrazione EMAS III (Eco-Management and Audit Scheme): un sistema ad adesione volontaria volto a valutare e migliorare la propria efficienza ambientale con un chiaro impegno alla promozione ed alla comunicazione sugli impegni assunti dall'Amministrazione comunale a tutela dell'ambiente.

L'Amministrazione comunale, ha voluto conservare i miglioramenti acquisiti dal percorso "qualità", proseguendo dal 2019, in autonomia, senza l'obbligo certificativo ufficiale: tutelando però una metodologia di lavoro ormai consolidata, anticipatrice delle procedure organizzative, quali audit e mappature dei processi, che sono diventate obblighi giuridici per le amministrazioni comunali, a seguito delle normative in materia di anticorruzione, trasparenza, controlli interni e performance della P.A.

Le procedure del sistema Ambientale, il Manuale e la Politica sono annualmente aggiornati e verificati e da un Ente esterno Accreditato e sono di supporto al nuovo Piano di Prevenzione 2024/2026 attraverso gli audit di sistema e la raccolta degli indicatori più significativi.

L'Amministrazione di Arco continuerà quindi, anche per l'anno 2025, le attività per il mantenimento della registrazione ambientale EMAS III a dimostrazione di una azione attenta al rispetto e alla valorizzazione del proprio territorio, così anche per il Family Audit Executive, quale strumento di azione per far fronte alle esigenze organizzative di una società moderna sul versante della conciliazione famiglia-lavoro dei propri dipendenti.

Programma 3

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Misure operative

Al Programma fanno riferimento, per quanto concerne il Comune, le attività del Servizio Finanziario, organizzativamente ricompreso nell'Area Amministrativa Finanziaria, al quale spetta, in particolare, il coordinamento dell'attività finanziaria, la tenuta della contabilità, gli adempimenti di natura fiscale, la predisposizione dei documenti di programmazione contabile quali il bilancio di

previsione e il piano esecutivo di gestione e, nel corso dell'esercizio, la gestione delle entrate e delle spese, la verifica degli equilibri di bilancio e la stesura dei documenti del rendiconto, sia quello finanziario che il bilancio economico patrimoniale (stato patrimoniale e conto economico) che il bilancio consolidato. Si tratta di una attività fortemente normata sia dalla legge che dai principi contabili oltre che dalle disposizioni del regolamento di contabilità.

La contabilità comunale rimane fondamentalmente una contabilità di tipo finanziario, benché, accanto alle risultanze di tipo finanziario che misurano le entrate e le spese in termini di accertamenti e impegni, si affiancano i documenti tipici della contabilità privata quali lo stato patrimoniale e il conto economico.

Dal 2017, con le nuove disposizioni in materia di armonizzazione contabile, è diventata obbligatoria la tenuta della contabilità economico patrimoniale integrata alla contabilità finanziaria mediante apposita classificazione delle relative poste contabili. Ciò implica che nel l'ambito del rendiconto di gestione sono presenti il conto economico e lo stato patrimoniale elaborati direttamente dalla contabilità economico patrimoniale tenuta con il sistema della partita doppia.

Sempre dall'esercizio 2017 è predisposto anche il bilancio consolidato nel quale, al pari di quanto avviene nelle società private, la rendicontazione dei dati del bilancio comunale viene esposta unitamente a quelli degli organismi partecipati ricompresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica secondo quanto sancito dalla normativa.

La nuova normativa prevede che le scelte programmatiche del Consiglio comunale si fermino a livello di Tipologia per quanto concerne le entrate e di Programma (suddiviso fra spese correnti e spese in conto capitale) per le spese. Tale sinteticità rende la lettura dei contenuti di tali documenti particolarmente difficile. Si cerca pertanto di sopperire a tale carenza fornendo un'analisi aggiuntiva ed elementi più specifici sia all'interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) che utilizzando strumenti di supporto informativo per la lettura dei dati, quali apposite "slide" da mettere a disposizione degli amministratori comunali, ma anche degli altri soggetti interessati.

In un contesto di forte criticità della finanza pubblica in cui le risorse a disposizione sono sempre più limitate ed è fondamentale impiegarle al meglio, le informazioni desumibili dal sistema della contabilità possono aiutare a compiere le scelte migliori nell'allocazione delle risorse.

Negli ultimi anni l'attività del Servizio finanziario ha conosciuto profondi cambiamenti anche con una serie di nuovi compiti e adempimenti che il più delle volte si sono aggiunti a quelli già in essere precedentemente. Fra questi, senza essere esaustivi, si possono citare: le disposizioni in materia di tracciabilità dei pagamenti, gli adempimenti legati alla certificazione dei debiti e per quanto attiene la registrazione e il monitoraggio dell'iter delle fatture passive e dei tempi di pagamento delle stesse tramite l'apposita piattaforma telematica per la certificazione dei crediti del Ministero dell'economia e delle finanze (il quale a far data dal 2025 rappresenta anche un obiettivo legato ai finanziamenti del PNRR), la verifica degli inadempimenti tributari dei beneficiari di mandati

di pagamento e le conseguenti procedure da attivare in caso di inadempienza; i rapporti e gli adempimenti nei confronti della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti riguardo l'attività di verifica e controllo che la stessa esercita, tramite la piattaforma telematica ConTe; l'introduzione della fattura elettronica nonché della disciplina dello *split payment* e del *reverse charge* legata ai pagamenti della maggior parte delle fatture, le nuove modalità di trasmissione dei dati dei bilanci e dei rendiconti al MEF tramite il portale della Banca Dati dell'Amministrazione Pubblica (BDAP). Dal 2021 è stata introdotta inoltre la modalità di incasso delle entrate comunali, tramite il sistema PagoPa.

Al Servizio finanziario compete non solo la gestione contabile delle entrate extratributarie ma anche la gestione e la verifica dell'iter amministrativo delle stesse, in particolare per quanto riguarda le entrate di natura tariffaria verso l'utenza (asili nido, mensa scuola materna, servizi cimiteriali, celebrazione matrimoni e unioni civili, ecc.) e altre entrate di natura patrimoniale (fitti e concessioni attive, proventi del patrimonio boschivo, ecc.), le entrate dei parcheggi a pagamento, in concessione ad AMSA srl e quelle della cessione al GSE di energia prodotta da fonti alternative.

In materia di entrate da servizi pubblici locali compete al servizio l'istruttoria per la determinazione delle tariffe dei servizi cimiteriali, delle aree di sosta a pagamento, del trasporto pubblico locale, della piscina comunale e del servizio idrico integrato (acquedotto e fognatura, mentre la depurazione è di competenza della PAT) con gli adempimenti, per quest'ultimo, connessi alla disciplina provinciale in materia di modello tariffario.

Altro adempimento a carico del Servizio Finanziario riguarda l'attività connessa con i controlli interni e in particolare, per quanto attiene i controlli in materia di equilibri finanziari e il controllo di gestione; per quest'ultimo annualmente, vengono raccolti tutta una serie di dati di attività dai vari servizi comunali utilizzati per l'elaborazione di indici e indicatori di economicità, efficienza ed efficacia che vengono poi inseriti assieme ad altri dati e risultanze nell'apposito Referto sui risultati del controllo a cura del Responsabile del Servizio Finanziario.

Nell'ambito della gestione contabile del Comune assume rilievo anche la gestione fiscale connessa con le attività a natura commerciale per le quali necessita, al pari di quanto avviene nelle aziende private, la tenuta delle contabilità IVA e IRAP e la predisposizione delle relative comunicazioni e dichiarazioni annuali.

Vi sono poi gli adempimenti per quanto concerne i rapporti con la Provincia riguardo alla complessa materia della finanza locale, dalla quale dipendono gran parte delle risorse finanziarie del Comune. Se è vero che la determinazione dei trasferimenti della Provincia dipende da scelte che vengono operate nell'ambito dei rapporti Provincia/Consiglio delle Autonomie, tramite il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale, al Comune e al servizio finanziario rimangono in carica gli adempimenti conseguenti, sia riguardo alle comunicazioni che periodicamente devono essere fatte alla Provincia, sia per quanto concerne le richieste periodiche di erogazione dei fondi in termini di cassa.

Stante la restrizione da parte della Provincia delle erogazioni in materia di cassa dei contributi assegnati in termini finanziari, al Servizio finanziario compete il monitoraggio e la verifica periodica della disponibilità di cassa, dei flussi in entrata e delle possibilità di spesa, anche per poter assicurare il pagamento dei creditori entro termini certi, con l'obiettivo di evitare il più possibile, o comunque contenere, il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa nei confronti del tesoriere comunale.

Il Servizio finanziario, inoltre, in sinergia con i competenti Servizi di riferimento, nel corso delle annualità 2025 e 2026 dovrà gestire dal punto di vista finanziario tutti gli adempimenti concernenti i trasferimenti statali relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Il servizio finanziario comprende anche le attività del servizio di economato, al quale spettano i compiti nella riscossione di entrate e nella gestione di talune spese minute che interessano trasversalmente i vari servizi comunali e che sono disciplinate nel regolamento di contabilità del Comune di Arco. Oltre all'attività amministrativa riferita ai servizi cimiteriali, di cui si dirà nell'apposito Programma, all'ufficio economato compete la gestione del patrimonio boschivo e silvo pastorale fra i quali il rilascio dei permessi di transito sulle strade forestali e i permessi per la raccolta dei funghi. Anche per il prossimo triennio si intende riproporre il sistema, ormai collaudato con successo, della cessione di legna da ardere in stanghe o a stele/ceppi ai censiti del Comune in possesso di determinati requisiti (persone anziane in particolare), avvalendosi di una ditta specializzata alla quale affidare il taglio e l'esbosco di un apposito lotto di legna, oltre naturalmente alla consueta assegnazione delle parti di legna (squadre) in piedi da assegnare a chi richieda di usufruire di tale modalità.

Provvede inoltre alla vendita di lotti di legname, uso commercio, provenienti da schianti di vento o neve o a seguito della realizzazione della viabilità forestale e alla conseguente gestione delle migliorie boschive.

L'ufficio economato svolge funzione di provveditorato per l'acquisto di gran parte del materiale di consumo e di minuteria che viene utilizzato dagli uffici e dalle varie strutture comunali, comprese quelle per la gestione ordinaria dell'asilo nido "Millecolori" e della scuola infanzia di Romarzollo. Per tale attività già da tempo vengono utilizzati gli strumenti del mercato elettronico, in particolare il Mepat e il Mepa messi a disposizione dalle centrali di committenza preposte. Inoltre l'ufficio economato già da alcuni anni, per alcune forniture, ha attivato gli Acquisti Verdi con l'applicazione dei Criteri Minimi Ambientali in particolare nelle gare di appalto per la fornitura dei generi alimentari e misti biologici, di produzione integrata ed ecologici per le mense della scuola infanzia e asilo nido nonché nella fornitura dei capi di vestiario per gli operai del cantiere comunale. Tali modalità saranno applicate anche per la fornitura dei prodotti di pulizia e igienici. Infine, l'ufficio economato si occupa degli abbonamenti alle riviste, periodici e quotidiani per i vari servizi comunali, al pagamento della tassa di possesso di tutto il parco automezzi del Comune, del servizio di manutenzione imbustatrice e noleggio affrancatrice in dotazione all'ufficio protocollo, del servizio di

rilegatura degli atti degli uffici comunali, dell'appalto e conseguente monitoraggio del servizio sostitutivo di mensa dei dipendenti comunali aderendo, a far data dal 01/01/2025, al nuovo sistema provinciale di accesso ai ristoranti connezzionati.

All'Ufficio compete anche l'inventariazione dei beni mobili acquistati e le procedure riferite alla consegna di tali beni ai vari responsabili.

Altra attività che fa capo in maniera sistematica al Servizio finanziario è la gestione dei rapporti con le società partecipate dal Comune e in particolare con le società controllate e le società *"in house"*, per quanto riguarda gli aspetti economico finanziari e il coordinamento degli adempimenti in materia di conoscenza e analisi dei dati di bilancio di dette società. La normativa in materia di società partecipate dall'ente locale e di affidamento dei servizi pubblici locali negli ultimi anni è stata sottoposta a numerose e a volte anche contraddittorie modifiche, caratterizzate però in modo sistematico da sempre maggiori vincoli e adempimenti per le società e l'introduzione a carico del Comune e dei suoi Organi di obblighi in materia di controlli e verifiche sull'operato delle società partecipate in particolar modo quelle controllate.

La riforma in materia di partecipazioni pubbliche e servizi pubblici locali (D.Lgs. 175/2016 cd. riforma Madia e il successivo recepimento a livello provinciale), pone in carico agli Enti locali, ulteriori adempimenti e verifica delle partecipazioni detenute. Almeno a cadenza biennale va operata la ricognizione periodica delle partecipazioni societarie secondo le disposizioni impartite dal MEF e le linee guida della Corte dei Conti.

Il Comune dispone di apposite banche dati che vengono periodicamente aggiornate con tutta una serie di informazioni attinenti sia le società e gli organismi partecipati, comprese le partecipazioni indirette, l'oggetto della partecipazione e dei servizi affidati, ecc. Questo sia per ottemperare agli obblighi in materia di trasparenza che per adempiere in modo tempestivo e adeguato alle ormai frequenti richieste che pervengono a tale titolo dalla Corte dei Conti nell'ambito dell'attività di controllo, dalla Provincia e dagli altri organismi preposti.

Il Servizio finanziario supporta l'attività di controllo e verifica delle società partecipate e soprattutto quelle controllate, in particolare per quanto riguarda i bilanci delle stesse o nell'ambito degli organismi societari preposti al controllo analogo per le società affidatarie di servizi pubblici locali o strumentali con la modalità dell'*"in house"*.

Programma 4

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del

contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

Misure operative

Le entrate tributarie rappresentano una risorsa finanziaria importante e ormai insostituibile per il comune.

Con l'IMIS, imposta provinciale che dal 2015 ha sostituito l'imposizione statale di tale natura (IMU), si è accentuato ulteriormente il peso delle entrate tributarie sul bilancio comunale a scapito dei trasferimenti provinciali.

La Provincia decurta dai trasferimenti residuali del fondo perequativo le somme che lo Stato rivendica quale riserva per la propria quota di imposizione sugli immobili che una volta era riscossa dallo Stato stesso e che dal 2011 è stata lasciata alla riscossione del Comune. Tali decurtazioni operano sulla base di un misuratore provinciale che stima il gettito teorico di ogni Comune. La mancata riscossione di una parte dell'imposta rispetto a quanto stimato a livello provinciale, comporta di conseguenza un minor livello di entrate correnti, nel loro complesso, per il bilancio comunale.

In questa ottica è fondamentale avere a disposizione strumenti, che con l'ausilio della tecnologia e dell'informatica, permettano un'approfondita conoscenza del territorio e di quanto sul territorio costituisce elemento di imponibilità tributaria: gli edifici in primis ma anche le altre infrastrutture e i terreni edificabili. Solo in questo modo il Comune può, da un lato massimizzare le entrate tributarie, ma anche ridistribuire il carico fiscale su una platea di contribuenti maggiormente ampia, nel rispetto del principio di equità fiscale di "fare pagare tutti in modo da poter così far pagare meno".

La scelta fatta nel 2009 di esternalizzare la gestione dei tributi immobiliari, prima l'ICI, poi IMU e successivamente l'IMIS, tramite apposito contratto di servizio, alla società Gestel srl appositamente costituita tra i Comuni di Arco, Riva del Garda, Tenno e dalla Comunità Alto Garda e Ledro e alla quale poi hanno aderito anche altri Comuni sia dell'Alto Garda che al di fuori del territorio locale, si inserisce proprio in una logica di massimizzare l'efficienza nell'attività di verifica e controllo dei tributi comunali oltre al fornire un supporto puntuale e professionale nei confronti dei contribuenti.

Grazie anche ad un lavoro di sinergia con il Comune, la società assicura una costante verifica degli adempimenti dei contribuenti prima in materia di IMIS, attraverso l'attività di accertamento, unitamente all'implementazione della banca dati delle unità immobiliari presenti sul territorio comunale.

Tutto ciò ha consentito il recupero di consistenti entrate e un allargamento della base imponibile con un buon aumento del gettito dell'imposta annuale.

I risultati ottenuti dalla società, in termini di risorse provenienti dall'attività di accertamento del tributo e l'impatto più che positivo nei confronti dell'utenza, dimostrano che la scelta operata è stata lungimirante.

Gestel srl partecipa anche al progetto del Sistema Informativo Territoriale comunale che ha come obiettivo proprio la mappatura cartografica del territorio comunale e del patrimonio immobiliare presente su di esso, integrato dalle banche dati dei soggetti (persone o altre entità) che con il territorio vengono a relazionarsi a vario livello e che interessano altri servizi comunali quali i Servizi demografici e l'Edilizia privata.

Dal 2017 alla società è stata affidata anche la gestione del COSAP che dal 2021 è diventata la componente specifica sempre riferita all'occupazione di aree e suolo pubblico, del nuovo Canone Unico, con tutti i relativi adempimenti che ne conseguono, compresa l'attività di accertamento e le periodiche verifiche e adempimenti in occasione dei mercati e delle fiere.

Va inoltre ricordato che a Gestel srl compete pure la gestione della tassa sui rifiuti (TARI).

A far data dall'anno 2025 è intenzione dell'Amministrazione affidare a Gestel srl anche la gestione della contabilizzazione del *front office* e della fatturazione del servizio idrico integrato.

Nel 2019 si è provveduto a sottoscrivere con la Società un nuovo contratto di servizio che disciplini i rapporti riguardanti la gestione delle attività e funzioni in materia di entrate tributarie affidate alla società stessa (IMIS, TARI e COSAP) la cui gestione, vista la scadenza fissata al 31/12/2024, è in corso di rinnovo.

Al Servizio finanziario del Comune continua a far capo l'istruttoria dei provvedimenti in materia tributaria di propria competenza, compresa la disciplina regolamentare, quella delle tariffe e delle aliquote, il coordinamento delle entrate tributarie, nonché la gestione dei rapporti con la società incaricata del servizio, oltre ai rapporti con la PAT per quanto riguarda il misuratore fiscale IMIS e i riflessi che le conseguenti stime hanno sui trasferimenti in materia di finanza locale.

Con l'introduzione del Canone Unico (local tax) previsto dalla legge 160/2019, sono stati accorpate in un'unica entrata di natura patrimoniale, l'imposta sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e la COSAP. Tale entrata è attualmente gestita con incarichi separati per le sue due componenti. La componente riferita all'occupazione del suolo pubblico, come detto, continua ad essere gestita tramite Gestel srl con la modalità dell'"*in house*" come già accadeva per la COSAP. La componente invece riguardante le insegne pubblicitarie, almeno per il prossimo triennio sarà gestita ancora mediante affidamento a soggetto esterno. Attualmente risulta affidataria, fino al 31/12/2026, la ditta ICA srl.

Programma 5

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di

alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

Misure operative

La gestione amministrativa del patrimonio immobiliare del Comune

Nell'ambito del Servizio finanziario è costituito un apposito ufficio al quale compete la gestione amministrativa ed economica del patrimonio immobiliare: dall'acquisizione, alienazione, e permuta riferite ai beni immobili, alla gestione dei contratti attivi e passivi, quali locazioni, concessioni, comodati ecc., alla gestione dei diritti sui beni di uso civico e tutti gli altri adempimenti giuridici e gestionali da un punto di vista amministrativo ed economico che possono interessare a vario titolo il patrimonio immobiliare del Comune. L'ufficio si occupa pure degli aspetti di carattere tecnico inerenti le funzioni riguardanti la gestione del patrimonio comunale sopra descritte; in particolare le stime, le verifiche e i sopralluoghi, e tutti gli altri adempimenti di natura tecnica necessari.

All'ufficio compete pure la gestione delle polizze assicurative del Comune unitamente al broker assicurativo, il cui servizio di brokeraggio assicurativo per gli Enti Locali Trentini è stato affidato allo stesso dal Consorzio dei Comuni Trenti, al quale il Comune vi ha aderito.

Nel triennio, per il patrimonio immobiliare, anche ai fini di quanto stabilito dall'art. 49 comma 3 lettera L) del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige approvato con Legge Regionale 3 maggio 2018, n. 2, si prevede l'acquisizione, pure in permuta, dei seguenti beni immobili o diritti reali:

1.Acquisizione terreni dalla Buzzi Unicem spa in loc. Varignano per il completamento della viabilità alternativa per Padaro e S. Giovanni al monte.

2.Acquisizione della p.f. 271 c.c. Oltresarca sulla quale è ubicata la c.d. "Falesia Family".

Le spese a bilancio per il Programma comprendono, per la parte corrente, gli oneri per il personale operaio e tecnico addetto alla manutenzione del patrimonio e degli stabili comunali, le spese di manutenzione e gestione del magazzino comunale e dei relativi mezzi e attrezzature, le relative utenze, le spese di pulizia, riscaldamento ecc., le spese per materiale di consumo utilizzato nella manutenzione degli stabili del patrimonio non altrimenti classificati in bilancio, oltre a spese per incarichi tecnici legati a pratiche interessanti il patrimonio immobiliare del Comune.

Programma 6 Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati

di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 31 marzo 2023 n. 36, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Misure operative

Edilizia privata: il programma comprende i servizi per l'edilizia relativi agli atti e alle istruttorie autorizzative quali i permessi a costruire, le segnalazioni per inizio attività edilizia e le dichiarazioni, con la redazione dell'istruttoria tesa alla verifica di tutto l'iter procedurale, dei contributi di costruzione e di tutti gli allegati e la documentazione necessari per la loro formalizzazione ed eventuale successivo rilascio, la predisposizione di certificati di destinazione urbanistica, le attività connesse alla vigilanza e al controllo edilizio del territorio, le certificazioni di agibilità e la definizione delle pratiche di condono.

L'attività gestionale dovrà essere finalizzata al miglioramento della qualità delle prestazioni svolte, con l'intento di soddisfare le richieste e le necessità dei cittadini e nel contempo assicurare un adeguato supporto ai tecnici progettisti.

Al fine del raggiungere un miglioramento sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia organizzativa del servizio è prevista nei prossimi anni una ulteriore informatizzazione della gestione delle pratiche partendo dal sistema di archiviazione delle stesse.

Lavori pubblici e gestione patrimonio: il programma comprende l'insieme dei servizi e delle attività legate alla gestione e al miglioramento dei beni demaniali e patrimoniali. L'azione programmatica dovrà tendere ad un naturale quanto motivato sviluppo con riferimento a due livelli di azione, quello afferente la sfera ordinaria e quello concernente gli investimenti straordinari. Gli interventi previsti negli edifici di proprietà dell'Amministrazione consisteranno in operazioni manutentive finalizzate al rinnovo periodico di alcune componenti costruttive e alla normalizzazione e miglioramento degli impianti tecnologici anche nell'ottica di un miglior efficientamento ed ad una riduzione della spesa corrente. In quest'ottica sono state ristrutturate e/o sostituite le centrali termiche dei grandi complessi, successivamente si dovrà completare l'ammodernamento e l'eventuale sostituzione degli impianti di condizionamento e trattamento dell'aria. Si intende proseguire la collaborazione con APSS per il completamento della sistemazione del comparto "le Palme". Inoltre sono già incorso lavori di

ristrutturazione e messa in sicurezza dell'immobile sito in via Donatori di Sangue da destinare a nuovo asilo nido. Altri interventi sono previsti presso il compendio del castello in particolare, dopo il recupero e restauro della "Lizza bassa", si prevede di programmare la progettazione dei lavori di restauro e rifunionalizzazione della della torre "Renghera" e delle sue pertinenze ed inoltre l'attivazione dell'iter amministrativo per la realizzazione del nuovo bar. Prosegue inoltre il rifacimento dell'arredo urbano dei centri storici minori, quali la frazione di Bolognano, loc. la Grotta e Moletta già appaltati ed in corso di realizzazione.

L'amministrazione è inoltre intenzionata ad avviare un programma di recupero delle malghe comunali per avvicinarne l'uso alla conoscenza della popolazione, attraverso l'effettuazione di alcuni lavori di manutenzione straordinaria.

Sono in fase di esecuzione, inoltre, i lavori di completamento del restauro del Parco Arciducale e relativa rivalorizzazione del patrimonio botanico e architettonico.

Sono in fase di esecuzione i lavori di realizzazione del teatro sovra comunale presso il "Quisisana" le cui opere edili dovrebbero ultimarsi entro l'anno 2025 dopo anni di fermo cantiere dovuto al susseguirsi di fallimenti delle imprese aggiudicatarie. Al termine delle opere edili ne saranno programmati gli arredi e le attrezzature in modo da renderlo fruibile entro la fine del mandato dell'amministrazione.

Programma 7

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Misure operative

Al Programma fanno capo i compiti e le funzioni svolte dai Servizi Demografici e Ufficio Relazioni con il Pubblico. In particolare si tratta delle funzioni specifiche in materia di anagrafe A.N.P.R.(Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente), la raccolta sistematica dell'insieme delle notizie concernenti le famiglie e le convivenze (regolarmente accertate dal Corpo di Polizia Locale Intercomunale Alto Garda e Ledro e/o verificate d'ufficio a mezzo acquisizione contratti di compravendita o affitto e dati catastali) di

persone residenti nel Comune e delle persone, già residenti in Arco, ora residenti all'estero, il controllo dei cittadini extracomunitari (scadenziario permessi di soggiorno) ed il rilascio degli attestati di regolare soggiorno per i cittadini comunitari (con verifica dei requisiti); la gestione delle procedure inerenti l'esercizio dell'elettorato attivo e passivo e dell'albo dei Giudici popolari delle corti d'assise e d'assise d'appello; la gestione delle procedure relative alla Leva Militare, dalla formazione delle liste di leva fino alla gestione dei ruoli matricolari (leva volontaria); la gestione del Servizio Statistico con tutti gli adempimenti obbligatori (statistiche Istat e Censimenti) e l'elaborazione interna di dati statistici utili alla programmazione amministrativa; le attività inerenti la tenuta dei Registri di Stato Civile (nascite - matrimoni - unioni civili - cittadinanze - morti e verbali di pubblicazioni di matrimonio), il progetto Wedding Arco e tutti gli adempimenti in materia di separazione e scioglimento dei matrimoni, unioni civili e coppie di fatto; la raccolta delle DAT (Disposizioni Anticipate di Trattamento) ed il loro inserimento nella banca dati nazionale. Prosegue il processo di dematerializzazione del cartaceo relativo ad anagrafe - stato civile - carte di identità - permessi di soggiorno anche nei prossimi anni con il progetto di collegamento delle schede individuali cartacee e degli stati di famiglia cartacei storici, già scansionati, alle schede informatiche del gestionale.

La collaborazione continua ed i controlli incrociati periodicamente eseguiti con Gestel Srl e con i dati risultanti al catasto, consentono di verificare e tenere costantemente aggiornato l'indirizzo toponomastico di tutte le famiglie residenti con il dato catastale; questo consente di agganciare al territorio tutte le informazioni a disposizione dei demografici e dei tributi (ANPR - IMIS - TARI). Il perfetto allineamento dei dati catastali semplifica le comunicazioni con Gestel Srl, agevola la gestione dell'anagrafe, evita la sovrapposizione delle residenze, consente di rilevare abusi sia in tema di edilizia privata che in tema di alloggi ad uso turistico per i quali è in atto un quotidiano confronto e riscontro con l'ufficio attività produttive e Gestel Srl: viene aggiornata in maniera continua la situazione degli alloggi ad uso turistico (sono 350 alla data del 31 dicembre 2023) inserendo il dato nella tabella degli accessi per un riscontro immediato in caso di domanda di residenza; viene aggiornata in maniera continua con apposita annotazione anche la situazione degli "alloggi popolari" gestiti da ITEA.

La rapida evoluzione e diffusione dell'utilizzo di strumenti telematici (gestione SGATE bonus energia dal 2009 - attivazione delle tessere sanitarie dal 2012 - introduzione della carta di identità elettronica dal 6 novembre 2017 - ingresso in ANPR dal 16 luglio 2018 - gestione GEPI reddito di cittadinanza, ora reddito di inclusione, dal 2019 - attivazione SPID dal 2021 - attivazione servizio online STANZA DEL CITTADINO dal 2022), impongono una costante riorganizzazione del lavoro, mediante il potenziamento dei collegamenti con le altre amministrazioni e una riqualificazione del ruolo stesso dei servizi demografici quale punto di riferimento per gli utenti e per la stessa amministrazione. Inoltre, nel corso del 2023, il portale ministeriale ANPR è stato integrato con i dati relativi all'iscrizione nelle liste elettorali e con tutti gli aggiornamenti periodici dovuti alle revisioni elettorali.

L'U.R.P. ha il compito di garantire i diritti all'informazione ed alla partecipazione dei cittadini alla vita pubblica; si propone quindi come punto di riferimento al quale potersi rivolgere per essere guidati nell'individuazione delle competenze dei servizi comunali e per ottenere le prime informazioni utili ad avviare i primi procedimenti. Per ridurre il disagio di recarsi personalmente nell'Ufficio, sono promosse ed

incentivate tutte le pratiche gestibili tramite posta elettronica e tramite la piattaforma ANPR, la quale consente alle persone in completa autonomia di inserire richieste di residenza o cambi di indirizzo o di rettifica dati o scaricare certificazioni.

I cittadini possono entrare nel sistema SensoRcivico ed inviare segnalazioni, reclami e istanze direttamente via “web” agli Uffici comunali. Tali istanze sono poi gestite con l’apposito applicativo per quanto concerne l’attribuzione al servizio di competenza per la loro trattazione e il riscontro da inviare al cittadino.

Le spese a bilancio per il Programma comprendono in particolare: gli oneri per il personale dei Servizi Demografici e URP, le spese previste a supporto dell’attività legata al progetto Wedding Arco, le spese per consultazioni elettorali, il trasferimento per il funzionamento della Commissione Elettorale Circondariale, le spese per censimenti e altre rilevazioni statistiche.

Programma 8 Statistica e sistemi informativi

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

Misure operative

Anche nel corso del 2025 una parte delle risorse finanziarie sarà utilizzata per mantenere un buon livello di efficienza nelle dotazioni informatiche sia hardware che software, in modo particolare per quanto riguarda il mantenimento e l'implementazione dei sistemi di cloud computing

Nel corso dell'anno 2025 si conta di completare una parte dei progetti PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) già finanziati nel 2024 per oltre 300.000,00 euro, in particolare;

1) *“Misura 1.4.1 “Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici”* a fine 2024 è iniziata l’importazione e il controllo dei contenuti in forma tabellare: nel corso dell’anno si completerà, in sinergia con il Consorzio dei Comuni Trentini, il nuovo sito istituzionale in linea con le nuove disposizioni CAD per il design dei siti internet e i servizi digitali della PA. Il sito verrà completamente rivisto e aggiornato verranno individuati i responsabili di ogni singola macro-sezione che si occuperanno dell'aggiornamento costante e continuo.

2) Misura 1.2 Abilitazione al cloud per le PA locali”, il comune di Arco ha completato nel corso del 2024, la migrazione dell’intera piattaforma tecnologica di Maggioli denominata [Sic@web](#) in cloud per aumentare ulteriormente la tutela la salvaguardia dei dati nel loro insieme. Nel settembre 2024 il comune di Arco ha ottenuto da parte del Dipartimento per la Trasformazione Digitale l’asseverazione al cloud e alla nuova soluzione SICRA EVO. Il percorso implementativo di SICRA EVO è però ancora lungo, per questo anche nel 2025 continuerà il costante invio sistematico a Maggioli delle segnalazioni/mal funzionamenti che provengono dalle diverse aree comunali; così come le call periodiche per verificare sempre con i responsabili Maggioli lo stato dell’arte del progetto stesso.

3) Misura 1.4.4 - SPID CIE ha come scopo la diffusione dei sistemi di accesso ai servizi digitali delle PA tramite le piattaforme nazionali di identità digitale e verrà implementata con il supporto di Trentino Digitale Spa, società in house, che già gestisce i nodi telematici per conto della PAT

4) Misura progetto 1.4.3 - app IO. L’obiettivo è l’attivazione dei servizi digitali (App IO), seguendo una logica di “pacchetti” per agevolare l’integrazione full per ciascun soggetto attuatore. Per migrazione Full si intende l’attivazione, in App IO, di almeno 15 servizi per ciascun comune.

5) Misura 1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati: l’intento è creare un sistema che favorisca lo scambio di informazioni tra le PA, agevolando la trasmissione di dati e l’interoperabilità dei sistemi informativi. Una nuova piattaforma tecnologica che assicuri un dialogo costante, in tempo reale e veloce tra le Pubbliche Amministrazioni, che elimini i passaggi amministrativi di controllo e che garantisca un’omogeneità di trattamento a livello nazionale.

Nel corso del 2024 si sono attivati, sempre in ambito PNRR, due nuovi progetti che verranno iniziati nel corso del 2025.

1) *Avviso Misura 1.4.4 - Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC)*: il progetto ha l’obiettivo quello di supportare i Comuni nell’adesione ai servizi dell’Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR) per l’utilizzo dell’Archivio nazionale informatizzato dei registri dello Stato Civile (ANSC).

2) *Avviso Misura 1.4.5 “Piattaforma Notifiche Digitali”*: è un nuovo contributo per i Comuni che intendono effettuare l’integrazione dei sistemi del Comune sulla Piattaforma Notifiche Digitali (PND) di PAGOPA SPA ed attivare due servizi relativi a tipologie di atti di notifica. La piattaforma notifiche

digitali (PND) permette alla Pubblica Amministrazione di inviare ai cittadini notifiche a valore legale relative agli atti amministrativi. Raggiunge i cittadini attraverso canali di comunicazione digitale (PEC/SERCQ) o analogica (Raccomandata AR o 890), e riduce alla PA la complessità della gestione della comunicazione e della determinazione del miglior canale di comunicazione.

Nell'ottica di aumentare concretamente i servizi verso il cittadino, nel corso del 2025 è in previsione l'attivazione di un nuovo pacchetto applicativo per la gestione delle opere pubbliche con l'integrazione della contabilità di Sicr@web e lo strumento dell'Osservatorio Provinciale dove sarà possibile inviare le informazioni relative al monitoraggio a carico dei RUP.

Continuerà anche nel 2025 il progetto di revamping strutturato degli impianti di video-controllo integrato con la revisione dell'attuale sistema di video controllo di Arco iniziato nel 2024. Il progetto è caratterizzato da tre fasi principali: l'adeguamento dell'infrastruttura dati: attraverso l'eliminazione delle tratte wi-fi e la realizzazione di collegamenti in fibra ottica per avere la massima stabilità del segnale, in relazione al fatto che il centro di controllo dell'intero sistema sarà la sede della polizia Locale Alto Garda e Ledro, in rete con gli altri impianti di video controllo di Riva del Garda.

Un revamping delle attuali videocamere dislocate sul territorio con una razionalizzazione del numero di punti e la sostituzione delle attrezzature con telecamere di ultima generazione più efficaci in termini di qualità d'immagine. L'installazione di nuove videocamere in punti strategici concordati con carabinieri e polizia locale, tra questi ci sono, ad esempio, le videocamere di lettura targhe sulle strade di accesso e uscita dalla città. L'investimento economico complessivo è importante ed è pari a 1.129.000 euro. In questa fase è stato approvato il Progetto di Fattibilità Tecnico-Economica (PFTE) e nel corso del 2025 si conta di realizzare il progetto del suo insieme almeno del 50%.

Per facilitare le attività di smart working per il personale dipendente, nel corso del 2025 verrà completato il progetto per attivare e configurare una centrale telefonica in cloud. Il nuovo impianto telefonico permetterà di gestire in modo "dinamico" il proprio numero interno sia da casa, su qualsiasi tipo di device, che sulla postazione di lavoro assicurando la massima comunicazione verso il cittadino e le imprese.

Programma 10 Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici

programmi di spesa delle diverse missioni.

Misure operative

Il Servizio Personale

Il programma dei fabbisogni del personale, oltre al rispetto della normativa in materia di spesa e di assunzioni, sarà orientato a rispondere efficacemente alle esigenze dei cittadini e del territorio, utilizzando, laddove necessario, anche contratti di lavoro flessibile e/o forme di supporto ai servizi comunali attraverso ricorso a bandi LSU o progetti ex LP. 32/1990 oppure lavoro interinale.

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di contemperare le esigenze di dimensionamento degli organici e dei costi con le aspettative dei lavoratori, la motivazione ed il benessere organizzativo.

Nel corso del 2015 è stato dato adempimento ad una parziale "Riorganizzazione interna ed accorpamento di servizi", attuando, a seguito di una analisi della pianta organica, dei trasferimenti interni, ed introducendo accorpamenti di uffici oppure dislocazioni diverse degli stessi, in modo da permettere anche una certa interscambiabilità e rotazione del personale in caso di assenze.

La dotazione organica è stata rivista nel 2018 (con deliberazione consiliare n. 65 di data 17/12/2018) al fine di:

- garantire il turn-over, alla luce delle ultime proposte legislative in materia, che tendono a concedere alla P.A. il turn over al 100% con i calcoli basati sui risparmi di spesa;
- riqualificare l'organico con le nuove assunzioni;
- riconoscere lo sviluppo professionale alle risorse interne e riqualificare le figure di categoria inferiore.

In attuazione dell'anzidetta delibera consiliare, la pianta organica è stata oggetto di diversi adeguamenti dovuti a nuove esigenze di servizio nel corso del precedente triennio.

Ulteriori interventi sulla struttura organizzativa saranno valutati nel corso del triennio 2025 - 2027 in funzione delle diverse esigenze organizzative e di razionalizzazione che si dovessero manifestare, anche in relazione al contenimento della spesa per il personale, garantendo peraltro quantità e qualità dei servizi erogati.

Dovranno essere sviluppate azioni positive per la crescita professionale e per il miglioramento dei rapporti con l'utenza. Anche il piano formativo proseguirà nell'ottica di migliorare la qualità dei servizi erogati e di favorire l'incremento del livello delle prestazioni del personale.

Proseguirà la collaborazione con il medico competente per la sorveglianza sanitaria dei lavoratori e l'aggiornamento della formazione specifica in materia di sicurezza sul lavoro coordinata dalla referente interna, al fine di diffondere ed elevare la cultura della sicurezza e del benessere organizzativo, in vista di una riduzione degli infortuni e di prevenzione delle malattie professionali, ivi compreso lo stress lavoro correlato.

La politica di gestione del personale nel corso del triennio 2025 - 2027 sarà finalizzata al

rispetto delle indicazioni e dei vincoli discendenti dal Protocollo di intesa di finanza locale e delle previsioni di bilancio.

In merito ai vincoli imposti dalla finanza locale, si rinvia a quanto illustrato in dettaglio nella sezione “Programmazione del fabbisogno di personale”.

L'amministrazione prevede di operare come segue:

Assunzioni a tempo indeterminato:

- attivazione di concorsi pubblici, compatibilmente con il rispetto gli obiettivi che saranno determinati a livello provinciale ed, in via transitoria, nel rispetto della spesa sostenuta nel 2019 sulle varie missioni del bilancio;
- assunzioni di personale necessarie per l'assolvimento di adempimenti obbligatori e secondo i parametri previsti da disposizioni provinciali (servizio asilo nido e personale per il servizio di mensa e pulizia della scuola provinciale dell'infanzia);
- assunzioni per collocamento obbligatorio ai sensi della Legge 68/1999.

Assunzioni a tempo determinato:

- assunzioni per far fronte all'assenza di personale con diritto alla conservazione del posto o in comando presso la Provincia, al fine di garantire la continuità di servizio e secondo le indicazioni del piano di miglioramento; oppure al fine di compensare riduzioni di orario concesse ai dipendenti;
- assunzione del personale necessario per garantire la funzionalità del servizio asilo nido e scuola dell'infanzia e per assicurare lo svolgimento di servizi i cui oneri sono completamente coperti dalle relative entrate tariffarie a condizione che ciò non comporti aumenti di imposte, tasse e tributi;
- assunzione del personale necessario per garantire un servizio pubblico essenziale;
- assunzioni il cui onere sia interamente sostenuto attraverso finanziamenti provinciali, dello Stato o dell'Unione europea.

Procedure di mobilità:

- si prevede il possibile ricorso alla mobilità, secondo quanto disposto dal CCPL.

Attività relative al tempo parziale:

- trasformazioni temporanee del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale anche oltre il limite del 15% (già garantito a livello di pianta organica) del personale a tempo pieno, secondo le indicazioni della vigente deliberazione della Giunta comunale.

Altre attività:

- svolgimento delle procedure di progressione verticale (da livello base ad evoluto) ed orizzontali nei limiti previsti dalla contrattazione collettiva provinciale e dai vincoli di bilancio, previa apposita concertazione sindacale;
- dare attuazione al piano delle attività previste nel progetto di certificazione Family Audit, relativamente al settore del personale.

Il Servizio Stipendi

Al Programma delle Risorse umane fa capo anche il Servizio Stipendi ricompreso, dal punto di

vista organizzativo, nell'Area Amministrativa Finanziaria. Al servizio stipendi compete la gestione del trattamento economico del personale, degli amministratori, dei Consiglieri comunali, dei componenti le commissioni, dei lavoratori socialmente utili (LSU) e di eventuali collaborazioni coordinate e continuative. Al servizio stipendi spettano pure gli adempimenti fiscali in materia di sostituto d'imposta e i rapporti con gli enti previdenziali e assicurativi per quanto attiene gli obblighi di legge.

Programma 11 Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Misure operative

Il Programma ha carattere residuale rispetto alla Missione 1. Sono comprese le spese generali difficilmente ripartibili e che interessano trasversalmente i vari Programmi della Missione 1 come le spese assicurative, le spese postali, tasse e imposte varie, l'IVA a debito, ecc.

Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma 1 Polizia locale e amministrativa

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

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di

confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Misure operative

Il servizio di polizia locale è svolto, ormai dal 2009, in forma associata tra i Comuni dell'Alto Garda e Ledro e la Comunità, in applicazione della Legge Provinciale n. 8 del 27 giugno 2005, nel rispetto dei principi stabiliti dalla Legge 7 marzo 1986, n. 65 "Legge Quadro sull'Ordinamento della Polizia Municipale", della Legge Regionale 19 luglio 1992, n. 5 "Norme sull'Ordinamento della Polizia Municipale" e del "Progetto Sicurezza del Territorio", che prevede la riorganizzazione delle funzioni di Polizia Locale sul territorio provinciale, attraverso la suddivisione del territorio in 20 Ambiti all'interno dei quali i Comuni possono svolgere in forma associata le funzioni di Polizia Locale (deliberazione della Giunta Provinciale n. 2554 del 18 ottobre 2002).

Il Servizio è attualmente regolato da apposita convenzione scadente il prossimo 31/12/2029.

Dopo la riorganizzazione del servizio operata nel 2016, in attuazione a quanto disposto dell'art. 39, comma 3 bis della LP 13/11/2014 n. 12, attualmente il personale e anche tutta la gestione amministrativa è transitato in capo al comune capofila di Riva del Garda.

Rimangono in capo al Comune di Arco tutte le materie e i servizi cosiddetti accessori (la sottoscrizione di ordinanze e autorizzazioni in materia di viabilità) che, pur essendo svolti con il supporto del Corpo intercomunale della Polizia Locale, sono di propria competenza, nello specifico in capo all'Area Amministrativa-Finanziaria.

Al Comune compete naturalmente la gestione dei rapporti economici con il Comune di Riva del Garda derivanti dalla convenzione per la gestione del servizio, convenzione che prevede la compartecipazione del Comune ai costi unitamente ai contributi provinciali.

Il trasferimento di fondi al Comune di Riva del Garda previsto annualmente come da convenzione, assorbe nel suo ammontare gran parte delle spese che precedentemente erano sostenute direttamente dal Comune in materia di vigilanza stradale.

Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma 1 Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli

interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Misure operative

Per quanto attiene alla scuola materna di Romarzollo l'impegno dell'Amministrazione proseguirà sulla scorta di quanto realizzato finora: in particolare sarà garantita la manutenzione degli edifici di proprietà comunale destinati ad ospitare le scuole d'infanzia.

Si provvederà quindi a garantire la disponibilità del personale ausiliario per la gestione dell'attività.

Tutte le attività didattiche realizzate a qualsiasi titolo, così come i percorsi di musica e di teatro, prevedono inoltre dei progetti specificamente destinati alle scuole materne, in modo da rendere partecipi della promozione culturale anche i più piccoli.

Programma 2

Altri ordini di istruzione non universitaria

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

Misure operative

L'Ufficio Economato e il Servizio Patrimonio garantiscono interventi di acquisto beni e prestazioni di servizi necessari al funzionamento della scuola e tutte le manutenzioni ordinarie e straordinarie agli stabili scolastici che si rendono necessarie per il mantenimento delle stesse e per

poter fornire agli alunni uno standard qualitativo il più elevato possibile, compatibilmente con le risorse disponibili.

L'Ufficio CULTURA, SPORT E TURISMO garantisce interventi a favore dell'istruzione e a sostegno della didattica pensati e promossi al fine di garantire, oltre alla disponibilità di un ambiente idoneo alla crescita ed alla formazione in senso stretto, anche le condizioni soggettive ideali per la crescita culturale; la disponibilità di servizi di sostegno per bisogni speciali o forme di collaborazione che garantiscano servizi aggiuntivi e complementari alla programmazione scolastica standard. Oltre a questi, sono possibili interventi di carattere transitorio - attuati in collaborazione con la Provincia Autonoma di Trento e con altri diversi soggetti che siano competenti al supporto alla scuola - volti a mettere a disposizione gli strumenti per offrire uno standard elevato delle prestazioni scolastiche anche ove le strutture siano carenti per temporanei interventi di manutenzione straordinaria, di realizzazione e di modifica dell'esistente.

È previsto inoltre lo stanziamento di fondi a sostegno dell'attività di supporto alla didattica, così da garantire anche il soddisfacimento di esigenze degli studenti con bisogni educativi speciali (B.E.S.) o per dare supporto alle famiglie degli stessi; per dare la possibilità di attuare progetti di orientamento scolastico, anche in previsione della scelta per la scuola secondaria di secondo grado e per l'università; per iniziative di crescita personale e di formazione in ambiti complementari al programma scolastico tradizionale (musica, arte, ecc).

Fra le spese di investimento va segnalato l'intervento di adeguamento statico e sismico e di ampliamento della scuola media di Prabi, per una spesa complessiva di oltre 5,1 milioni di euro.

Particolare attenzione viene posta alla manutenzione, anche straordinaria, delle strutture scolastiche esistenti, per una maggiore e costante efficienza. In quest'ottica si prevede di intervenire per la sistemazione ed l'efficientamento della scuola elementare "Segantini" di via Nas, soprattutto in funzione del risparmio energetico, e della scuola elementare di Romarzollo per i problemi sorti dall'innalzamento della falda acquifera nella zona.

Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 1

Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Misure operative

a) Castello

Il castello è il bene monumentale più importante del territorio; quello con maggiore visibilità e con il maggior numero di visitatori presente sul territorio di Arco, ed uno dei più frequentati di tutto l'Alto Garda. È inserito nel distretto dei castelli dell'Alto Garda con ruolo di riferimento rispetto agli altri castelli e fa parte della Rete trentina dei castelli. Per il periodo di consiliatura in esame si prevedono diverse azioni di promozione e valorizzazione, anche collegate al programma di interventi e di lavori di sistemazione e potenziamento:

- valorizzazione e manutenzione del “Giardino dei semplici”, sia tramite completamento degli arredi della Lizza inferiore per la realizzazione dello spazio didattico e di un'area per eventi, sia per la realizzazione di iniziative di tipo promozionale;
- realizzazione di interventi e progetti per agevolare l'accessibilità (mobilità assistita con trasporto pubblico);
- proposta di un calendario estivo di spettacoli ed eventi - prevalentemente per il bimestre luglio-agosto - con proposte di rilievo, anche nazionale e internazionale, e supporto ad iniziative di spettacolo o di tipo promozionale per garantire la maggiore visibilità possibile al bene;
- realizzazione di attività di formazione didattica per scuole di ogni ordine e grado e per gruppi di formazione permanente; realizzazione o rinnovo di materiali informativi e supporti per la visita del sito (cartellonistica, dépliant, audio-guide, ecc.); realizzazione di un sito o una pagina web dedicata al castello, in collegamento con il sito istituzionale esistente e di pagine di comunicazione e informazione tramite canali socialmedia;
- studio del restauro e recupero a scopo museale della torre “Renghera” e delle sue pertinenze;
- progettazione di una struttura in muratura per la sostituzione dell'esercizio pubblico esistente presso la Lizza superiore.

b) Galleria civica “G. Segantini”

Nel periodo in esame si prevedono le seguenti misure operative sul museo cittadino:

- l'incremento del nucleo di opere del Comune di Arco sia tramite nuove acquisizioni che attraverso depositi o prestiti e sua valorizzazione attraverso iniziative promozionali, pubblicazioni o altri eventi;
- la prosecuzione del progetto di approfondimento su Segantini, volto a promuovere attraverso l'attività espositiva, lo spazio multimediale dedicato e le attività di ricerca, Arco come luogo

segantiniano per eccellenza, anche attraverso il rapporto con le maggiori istituzioni che conservano opere di Segantini nel mondo. Si prevede per il prossimo triennio di realizzare mostre temporanee ed altre iniziative di approfondimento, come giornate di studio, azioni di ricerca e di divulgazione, promozione di attività tematiche collegate realizzate presso altre istituzioni; l'ipotesi - fatta salva la disponibilità di personale di custodia grazie alla collaborazione con il Servizio Occupazione e Valorizzazione Ambientale della Provincia Autonoma di Trento - è di garantire un periodo di apertura al pubblico il più possibile prolungato e costante e comunque almeno per un lasso di tempo di nove mesi l'anno;

- l'organizzazione di mostre e produzioni culturali dedicate al tema della pittura di Segantini e ad argomenti ad essa collegati;
- lo svolgimento dell'attività didattica, anche mediante laboratori in lingua straniera;
- il coinvolgimento nell'ambito del progetto della Galleria Civica di diversi segmenti della comunità locale e dei principali portatori di interesse mediante incontri divulgativi e momenti di formazione.

Vista la crescita di importanza del museo negli ultimi anni di attività, si prevedono interventi migliorativi e riallestimenti della Galleria, ma anche uno studio di possibili sedi alternative più spaziose e dedicate.

c) Parco Arciducale.

Per quanto compreso nel numero di parchi e giardini e quindi inserito anche nel programma relativo, l'interesse storico del parco è sicuramente un aspetto che trova anche valorizzazione nel programma di promozione culturale, in particolare per la valorizzazione del compendio attraverso la realizzazione di eventi dedicati, ma anche in azioni di documentazione e di promozione e nella proposta di una attività didattica collegata al parco che vede la collaborazione su base convenzionale del MUSE - Museo delle Scienze di Trento; Si prevede la realizzazione di nuove attività e di eventi, non appena ultimati i lavori di restauro e recupero del compendio.

Programma 2

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la

realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Misure operative

a) Fondo Antico B. Emmert: catalogato a cura della Provincia Autonoma di Trento, il Fondo Antico comprende la parte più preziosa ed importante del patrimonio librario dell'Amministrazione Comunale, acquisita con il lascito di Bruno Emmert. Il Fondo è aperto alla consultazione degli studiosi e dei ricercatori, con particolare riferimento a quelli universitari.

Nel 2025 - 2027 si prevedono le seguenti misure operative:

- l'arricchimento del Fondo con l'acquisto di cataloghi storici delle mostre segantiniane, questo in coerenza con la natura del fondo stesso, che già presenta una interessante bibliografia sul pittore di Arco, con documenti anche coevi allo sviluppo della fortuna di Segantini, ed in sinergia con la galleria civica;
- l'arricchimento documentario della sezione napoleonica risorgimentale e trentina del Fondo Emmert, che costituiscono il cuore e la parte più significativa per rarità ed importanza dei documenti del fondo storico;
- lo studio delle Kurliste presenti nel fondo, grazie alla collaborazione con le associazioni culturali del territorio, in quanto materiale poco conosciuto e ricchissimo di informazioni su Arco del periodo del Kurort;
- la progressiva digitalizzazione delle raccolte, per nuclei tematici di interesse e la pubblicazione delle scansioni sul sito web, al fine di far conoscere e promuovere la ricchezza del fondo storico B. Emmert presso i cittadini e fornire ai ricercatori una prima evidenza dei documenti in esso contenuti sia sotto il profilo bibliologico che testuale. Il progetto sarà sviluppato anche grazie alla collaborazione dei giovani del Servizio Civile, in risposta ad un bando specifico;
- la collaborazione al progetto "Archivio dei Possessori", coordinato dalla Soprintendenza provinciale, finalizzato ad approfondire la storia delle raccolte e dei beni librari antichi contenuti nelle biblioteche trentine, costituendo l'archivio delle persone fisiche e degli enti che ne sono entrati in possesso e hanno modificato il bene con segni, interventi, manipolazioni più o meno

rilevanti;

- la ricerca e/o traduzioni dei libri del fondo da parte degli studenti universitari e ricercatori al fine di promuovere, divulgare e far conoscere la preziosità del materiale depositato.

b) Biblioteca civica B. Emmert: coerentemente con l'evoluzione che l'ha caratterizzata nell'ultimo decennio, si intende procedere con una sempre maggior enfasi sulla centralità dell'utente e su servizi studiati su misura delle esigenze dello stesso. Dopo la parziale riorganizzazione degli spazi e delle raccolte, ed essersi dotati della carta dei servizi e delle collezioni, si effettua una periodica rilevazione sulla soddisfazione degli utenti. Inoltre viene pubblicato un bando in cui si incoraggia e si raccoglie la disponibilità dei cittadini arcensi a collaborare attivamente, suggerendo e mettendo a disposizione le proprie competenze per la realizzazione delle attività culturali della biblioteca.

Nel 2025-27 si prevedono le seguenti misure operative:

- mantenere aggiornato il patrimonio documentario mediante acquisti periodici e mirati e le operazioni d'inventario e revisione del patrimonio, così come normato nella carta dei servizi e delle collezioni della biblioteca;
- continuare la sperimentazione di punti prestito ed interventi culturali al di fuori della sede istituzionale, secondo il modello della "biblioteca fuori di sé", per raggiungere meglio quell'utenza attuale e potenziale che per ragioni di necessità o opportunità trova difficoltà a fruire dei servizi nel contesto tradizionale (Scuole, centro giovani, piscine, parchi o altri luoghi di aggregazione);
- progettare una nuova organizzazione/distribuzione degli spazi della biblioteca civica che possa venir incontro alle differenti esigenze degli utenti di fruizione del servizio e di valorizzazione delle raccolte, con particolare riferimento alle scuole e agli utenti più giovani;
- adeguare gli spazi della corte interna di Palazzo dei Panni per: offrire agli utenti della biblioteca civica un confortevole spazio di lettura e socializzazione nel periodo primaverile/estivo; svolgere piccoli eventi culturali (presentazioni di libri; attività con i più giovani, ecc); offrire all'uscita della galleria civica Segantini uno spazio confortevole di sosta e ristoro;
- valorizzare le disponibilità date dai nostri utenti, impegnandosi a valutare le proposte arrivate d'interesse per la comunità e, quando possibile, permettere la collaborazione diretta del cittadino, promuovendo una cogestione del servizio;
- proseguire con il percorso di collaborazione tra le biblioteche dell'Alto Garda e Ledro per un servizio più efficiente a livello di coordinamento dell'attività e dell'offerta documentaria e per l'organizzazione di eventi sovracomunali di promozione del libro e della lettura;
- promuovere il libro e la lettura, oltre che l'accesso alla conoscenza attraverso i nuovi media, attraverso i percorsi coordinati con le scuole e le attività di laboratorio e lettura animata per i più giovani;
- promuovere l'educazione civica e digitale in collaborazione con la scuola, in particolare sul tema

delle competenze informative (information literacy);

- promuovere in biblioteca il punto di facilitazione digitale, sviluppato aderendo al progetto di Reti di facilitazione della Provincia Autonoma di Trento e del Consorzio dei Comuni, per supportare i cittadini adulti con l'utilizzo dei devices elettronici e fornire le competenze di base per la fruizione autonoma e consapevole dei servizi e dell'informazione sul web;
- realizzare occasioni di confronto ed educazione permanente per gli adulti;
- organizzare e promuovere le rassegne della biblioteca civica: es. Dedicato alla Donna con il concorso letterario Storie di donne; Tsundoku: autrici ed ed autori libri da avere; Bagel: festival del fumetto anche in collaborazioni con gli altri servizi del Comune e altri enti pubblici e privati;
- promuovere l'agenda 2030 e sensibilizzare sui temi, anche in collaborazione con altri servizi del Comune, es. ufficio ambiente, ed altri enti pubblici e privati;
- organizzare assieme alle biblioteche trentine il concorso letterario Sceglilibro e promuovere la partecipazione attiva delle classi aderenti;
 - organizzare all'interno della biblioteca delle esperienze di gaming, prevalentemente con giochi da tavolo, per valorizzare la raccolta dedicata, favorire la socializzazione in biblioteca e mostrare la relazione spesso sottesa fra giochi e letteratura;
- collaborare con l'Ufficio politiche sociali ed i servizi e le associazioni del territorio per organizzare attività di scambio culturale, conversazioni e/o corsi di italiano per favorire l'integrazione, la convivenza multiculturale e rafforzare la competenza della lingua italiana;
- potenziare gli strumenti di comunicazione con la creazione di un nuovo sito della biblioteca, con modulo apposito per la consultazione dei documenti storici digitalizzati.

c) Archivio storico Federico Caproni: Agli obiettivi primari dell'archivio storico (conservazione, tutela, promozione della conoscenza, valorizzazione e incremento delle fonti archivistiche conservate) si affiancano un servizio continuativo e gratuito di consultazione dei documenti e l'offerta didattica riservata alle scuole, nonché la collaborazione per progetti culturali di altri enti.

Nel 2025 - 2027 si prevedono le seguenti misure operative:

- proseguimento delle iniziative di offerta culturale e di percorsi didattici per le scuole di vario ordine e grado;
- maggiore visibilità esterna dell'Archivio con la realizzazione di attività promozionali (mostre, pubblicazioni, articoli sul sito istituzionale, apertura dei social dell'archivio e continuo incremento dei contenuti pubblicati, ecc.);
- promuovere in archivio il punto di facilitazione digitale, sviluppato aderendo al progetto di Reti di facilitazione della Provincia Autonoma di Trento e del Consorzio dei Comuni, per supportare i cittadini adulti e fornire le competenze di base per la fruizione autonoma e consapevole dei servizi e dell'informazione sul web;
- consolidamento della collaborazione con le associazioni culturali locali-per dare visibilità a molta

documentazione di pregio conservata nell'archivio storico;

- nel corso del triennio proseguirà la collaborazione con la Provincia autonoma di Trento per l'utilizzo del prodotto informatico denominato "Sistema AST" (Archivi Storici Trentini), attraverso la quale la Provincia si rapporta coi vari istituti archivistici nell'ambito del "Sistema Informativo Trentino della Cultura". La PAT mette a disposizione gratuitamente il prodotto informatico per consentire la memorizzazione e la gestione dei dati relativi alle attività di censimento, inventariazione, tutela e valorizzazione del patrimonio archivistico, garantendo adeguati livelli di sicurezza. Il Comune di Arco si impegna a collaborare al progetto provinciale tenendo costantemente aggiornato l'inventario di tutto l'archivio storico comunale in conformità alle regole predisposte dalla Soprintendenza per i Beni culturali riversando i dati nel Sistema informativo AST, rispettando le misure di sicurezza predisposte e a partecipare alle iniziative di formazione e aggiornamento organizzate dalla Provincia su problematiche di ordine tecnico-scientifico;
- l'archivio di deposito continuerà ad essere incrementato col materiale archivistico proveniente dall'Archivio corrente e dall'Area tecnica e si proseguirà la collocazione rispettivamente nella prima (dove ormai non sono rimasti compattati liberi) e nella seconda sala della palazzina nell'area ex Ferrari in Via S. Caterina.

d) Attività culturali: Le attività di promozione culturale del triennio in esame prevedono di proseguire nelle proposte di manifestazioni tradizionali che si ripetono a cadenza annuale, integrate da iniziative ed attività legate a ricorrenze specifiche (anniversari, commemorazioni, ecc.) e ad attività una tantum legate a ricorrenze speciali o a collaborazioni estemporanee. Si suddividono in diverse specificità e ambiti di azione:

- **MUSICA.** Si registrano nel calendario delle rassegne che si ripetono con cadenza annuale e che riguardano vari generi musicali, dalla musica classica, all'antica, alla contemporanea. Le principali rassegne si identificano con le principali festività e con i periodi di maggiore presenza turistica, specie in concomitanza con la Pasqua (Pasqua Musicale Arcense), con il Natale (Musiche per il Natale) e con la stagione estiva (a partire dalla Festa della Musica Europea del 21 giugno e fino alla fine di agosto); la manifestazioni si propongono anche di valorizzare i beni culturali di pregio ed i luoghi ove possano essere messe in luce le peculiarità paesaggistiche e culturali del territorio comunale sia in centro storico che nelle frazioni o in periferia (specialmente il Castello, il Parco Arciducale, i palazzi rinascimentali e le chiese artisticamente più interessanti); a queste si aggiungono collaborazioni con diversi festival o format musicali per l'organizzazione di appuntamenti che, nell'ambito di rassegne prestigiose, possano essere messi in cartellone anche ad Arco. L'obiettivo di promozione della musica si coniuga con l'obiettivo di valorizzare, attraverso gli eventi musicali, spazi non convenzionali di interesse storico, artistico o ambientale.
- **TEATRO.** Si organizzano rassegne teatrali sia per ragazzi che per adulti. In particolare si attuano la Rassegna per bambini Teatro a Gonfie Vele in collaborazione con i Comuni dell'Alto Garda e con la

Comunità di Valle e la rassegna estiva “l’Ora dei Burattini”; la Rassegna di teatro amatoriale “Bruno Cattoi” rivolta ad un pubblico più adulto, ma anche alle famiglie; altri eventi teatrali vengono inoltre programmati in relazione a specifici progetti di valorizzazione culturale di personaggi, ricorrenze o luoghi di interesse territoriale anche in collaborazioni con enti e istituzioni diverse del territorio.

- CINEMA. Si collabora con la sala da cinema della Comunità di Valle, attraverso la proposta curata dal Coordinamento teatrale trentino; si propongono poi la rassegna LunedìCinema in collaborazione con il Comune di Riva del Garda ed il cineforum in collaborazione con associazioni locali e, durante l’estate, un ciclo di film all’aperto (in luoghi da identificare in base alla disponibilità), in collaborazione con l’oratorio di Arco - che funge da luogo di recupero in caso di maltempo.
- LETTERATURA E INFORMAZIONE. L’evento più importante in questo senso è la Rassegna dell’Editoria Gardesana “Pagine del Garda”, relativa alle proposte editoriali delle regioni che si affacciano sul Garda. Si aggiungono anche presentazioni librarie e collaborazioni editoriali legate a particolari eventi organizzati dall’Amministrazione o tematicamente legati al territorio.
- DIDATTICA. Si propongono diverse attività a favore delle scuole per gli approfondimenti culturali in ambito locale e territoriale, sia legati alla Galleria Civica (percorsi didattici di ambito museale) che ai beni culturali ed architettonici della città, oltre che per l’educazione civica collegata alla realtà del Comune sia in senso storico che contemporaneo. Una convenzione con il MUSE - Museo delle Scienze di Trento garantisce anche la realizzazione di una specifica offerta didattica in materia botanica relativamente al Parco Arciducale, ai giardini centrali e ad altri luoghi di interesse naturalistico del territorio. Per lo studio delle lingue, vengono proposti anche percorsi CLIL per le scuole dell’obbligo. Per gli ambiti di Galleria Civica e Castello, sono proposti anche specifici progetti per visite guidate ed approfondimenti storici.
- ARTI FIGURATIVE. Nel progetto delle arti figurative si collocano tutte le iniziative dedicate alla valorizzazione della figura di Giovanni Segantini, e con lui del nucleo di opere di proprietà dell’Amministrazione comunale, che costituiscono il punto focale della Galleria civica G. Segantini. Il progetto prevede di integrare ed aumentare il patrimonio della Città con nuove acquisizioni, che saranno via via valorizzate attraverso percorsi espositivi con *focus* specifici su alcuni aspetti della pittura segantiniana; nell’ambito dei progetti per la galleria, particolarmente favorita anche l’attività di ricerca e conseguentemente i progetti editoriali per la pubblicazione di questa, in modo da offrire sempre più occasioni di approfondimento culturale sul tema. L’obiettivo, in capo al periodo di attività considerato, è quello di incrementare di alcune unità il patrimonio di opere di proprietà e, se possibile, di ottenere ulteriori depositi di collezioni private; l’apertura della galleria, che si vorrebbe garantire nel tempo continuativa per almeno 9 e fino a 12 mesi l’anno, si attesterà nel triennio - a seconda delle risorse umane e finanziarie disponibili - in un periodo da minimo sei fino a verosimilmente dieci mesi per anno. Nel triennio a venire, si cercherà inoltre di consolidare, attraverso collaborazioni estemporanee ovvero convenzioni, il rapporto con istituzioni

museali e culturali pubbliche e private che nella precedente gestione erano stati abbandonati, in special modo per le collezioni svizzere di opere segantiniane, ma anche per realtà museali italiane. Si aggiungono eventuali progetti estemporanei, collegati a collaborazioni o particolari eventi, che possano avere una ricaduta positiva per la promozione culturale e dell'immagine del territorio e la collaborazione intercomunale tramite il progetto culturale della Casa degli Artisti "Giacomo Vittone", la cui convenzione è in essere fino a tutto il 2025, e con associazioni e realtà diverse del territorio.

- VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO. Attraverso progetti speciali celebrativi o interventi strettamente collegati alla storia e alla cultura di Arco, si propongono percorsi di ricerca, di studio, di celebrazione: possono essere legati a ricorrenze o a personaggi che hanno vissuto o si sono legati - a vario titolo - al territorio di Arco.

Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma 1 Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Misure operative

La pratica dell'attività sportiva costituisce una ricchezza ed un'importante opportunità per la cittadinanza locale. Con particolare riferimento alla sfera giovanile, lo sport ricopre un ruolo che, oltre all'aspetto puramente agonistico, mira a sviluppare le funzioni educative di aggregazione e socializzazione tra i gruppi giovanili.

In quest'ottica, va confermato il lavoro in collaborazione con le associazioni e le famiglie, incentivando lo sport come formazione delle persone, l'attività fisica «pulita» che genera relazioni e benessere psico-fisico, l'educazione civica, ambientale e territoriale. Su questa impostazione formativa è stato calibrato anche il sistema dei contributi e degli interventi pubblici (l'assegnazione dei servizi, delle palestre e delle strutture sportive, il riconoscimento dei patrocinii comunali e la collaborazione dell'Amministrazione comunale ad ogni iniziativa proposta dalle associazioni). Particolare attenzione viene data alla gestione degli impianti sportivi: campi da calcio, pista di atletica, campo da tennis, le palestre comunali e la parete di arrampicata, recentemente riquallificata e concessa sino al 31/12/2025 in gestione alla F.A.S.I (Federazione Arrampicata Sportiva Italiana). Per tutte le strutture di qualità è necessario individuare forme di gestione che sgravino da impegni specifici le varie società, ma anche per migliorare e rendere efficiente la fruibilità degli impianti a favore di tutte le singole specialità sportive.

Arrampicata Sportiva

Nel progetto «Outdoor Park Garda Trentino» si provvederà ad individuare gli interventi necessari per la sistemazione e la messa in sicurezza degli attuali percorsi di arrampicata e per la valorizzazione di ulteriori falesie, di percorsi di avvicinamento e della zona di fondovalle.

Outdoor Park. Poiché il territorio dell'Alto Garda e di Arco in particolare, è riconosciuto da residenti e turisti come un ambito nel quale si possono praticare per l'intero arco dell'anno numerosi sport all'aria aperta e d'acqua, nel progetto Outdoor Park Garda Trentino, saranno realizzati nuovi percorsi, sentieri, falesie, ferrate, ecc. dotati di attrezzature e dispositivi di sicurezza per la pratica di mountain-bike, arrampicata, trekking, nordic walking, escursionismo e altre attività nel rispetto dell'ambiente e della natura, coinvolgendo tutte le associazioni in particolare quelle sportive e gli amanti dello sport outdoor e non. Inoltre tra i comuni aderenti al progetto Outdoor Park Garda Trentino e Garda Dolomiti è stato attivato un accordo che prevede attività di controllo e manutenzione delle falesie e dei sentieri presenti su territorio, ad opera di "rangers" che quotidianamente svolgono tali attività.

Tenuto conto di questo, le misure operative prevedono di:

- coordinare il calendario annuale delle iniziative rivolte al pubblico, allo scopo di valorizzare al meglio ogni singola manifestazione;
- promuovere, sostenere e sviluppare le attività sportive finalizzate alla pratica dello sport dilettantistico per la formazione educativa e sportiva dei giovani (progetto Scuola Sport promosso da P.A.T., C.O.N.I., Istituto Comprensivo e Comune di Arco, impianto sciistico di Borgo Lares);
- sostenere e patrocinare le manifestazioni e gli appuntamenti sportivi, compresi quelli di particolare rilevanza che possano concorrere alla promozione della pratica sportiva, all'incremento dell'afflusso turistico ed al prestigio della comunità;
- sostenere le associazioni di ogni settore nello svolgimento delle diverse manifestazioni fornendo linee guida per organizzare eventi/manifestazioni;
- sostenere finanziariamente, associazioni, gruppi e altri organismi operanti nel territorio, che curano la pratica di attività sportive amatoriali e di attività fisico-motorie, ricreative e del tempo libero;
- promuovere iniziative di coordinamento e di scambio fra le varie società sportive del territorio (Festa dello Sport).
- promuovere la collaborazione tra i Comuni, affinché le potenzialità ambientali, sportive ed economiche del territorio, oltre alla riconosciuta immagine dello sport trentino, non rimangano confinati all'interno delle singole realtà comunali, ma diventino motore di un nuovo sviluppo del territorio un esempio il progetto dell'Outdoor Park Garda Trentino.
- coordinare l'utilizzo delle palestre, comunali e non, da parte delle diverse associazioni operanti sul territorio, mediante la stesura e l'approvazione di un "piano palestre";
- collaborare con l'Istituto Comprensivo per l'attivazione di un progetto rivolto alle scuole primarie che prevede attività sportiva extra orario scolastico;

- stilare accordi con palestre al fine di garantire maggiori spazi per l'allenamento, la preparazione atletica e la ginnastica di mantenimento in spazi ulteriori rispetto a quelli di proprietà;
- sviluppare le attività sportive praticanti in palestra durante i periodi invernali anche durante il periodo estivo mettendo a disposizione il territorio outdoor come il Parco delle Braile, la Lizza del Castello, Parco Arciducale e lo spazio esterno del cantiere 26 (Centro Giovani);
- consolidare e sistematizzare azioni rivolte al sostegno della conciliazione dei tempi famiglia-lavoro a favore delle famiglie arcensi, tramite iniziative che coinvolgano associazioni locali;
- sistematizzare ed innovare (tramite la digitalizzazione delle procedure) progettualità volte al sostegno dei processi di socializzazione e sviluppo relazionale delle giovani generazioni e, parallelamente, al sostegno di azioni di conciliazione dei tempi famiglia-lavoro a favore delle famiglie arcensi, (ad es. Progetto "TEMPO GIOVANI", che offre alle famiglie un beneficio economico a supporto della partecipazione dei giovani, ad attività ricreative, di socializzazione, culturali e sportive nel tempo extrascolastico).

Programma 2 Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani.

Misure operative

- Centro giovani Cantiere26: a seguito dell'affidamento in concessione del servizio Centro giovani Cantiere 26 (avviato in aprile 2024 per il successivo quadriennio), consolidamento della collaborazione con l'ente gestore Cooperativa Smart onlus al fine di sostenere il Centro come servizio pubblico a supporto delle esigenze dei giovani e dalla comunità, come luogo idoneo all'incontro, alla socializzazione, allo svolgimento di attività informative, educative, formative, ricreative e culturali in un'ottica di promozione del protagonismo giovanile;
- Piano Giovani di Zona: consolidamento delle azioni del Piano Giovani di Zona, Piano che coordinato dall'ente capofila Comunità Alto Garda e Ledro, viene sostenuto finanziariamente dai 7 Comuni del territorio e ospitato degli spazi di C26, unitamente a progetti pilota sovracomunali volti a un monitoraggio della condizione giovanile del territorio dell'Alto Garda (ad es: progetto Difese Immunitarie);
- Progetti ed iniziative di cittadinanza attiva ed educazione civica: sostegno finanziario e collaborazione operativa con l'associazione Arco Giovani per la realizzazione della quinta annualità (estate 2025) del progetto "Ci sto? Affare fatica" rivolto a minori e adolescenti durante il periodo

- estivo; incontro annuale con i neo-maggiorenni ed i rappresentanti dell'amministrazione comunale;
- Tirocini e stage alternanza scuola lavoro: attivazione presso uffici e servizi comunali vari (in convenzione con scuole superiori e università).

Missione 7 Turismo

Programma 1

Sviluppo e valorizzazione del turismo

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

Misure operative

Da tempo si sta realizzando, in stretta relazione con le istituzioni pubbliche e gli operatori privati dell'ambito AltoGardesano (Comuni, Garda Trentino SpA, Amsa srl, società partecipate, soggetti privati), un progetto di sviluppo turistico, legato al territorio, alla vacanza attiva, alla pratica sportiva, al benessere, relax, salute, a cultura ed enogastronomia. L'obiettivo primario è sicuramente quello di mantenere e focalizzare l'attenzione sul turismo outdoor (climbing, bike, nordic walking, pesca sportiva sul Sarca, trekking, vela, escursioni), individuando le aree di sviluppo e il livello dell'offerta turistica del Comune, incentivando l'accoglienza "*en plen air*", con campeggi di qualità ed un hotel dei giovani (anche su iniziativa mista o privata) per il turismo giovanile e sportivo, nonché strutture alberghiere per il turismo di cura, salute e relax.

Un'opportunità nuova e di notevole interesse può essere rappresentata dal turismo del

benessere, in merito al quale l'Amministrazione comunale ed Amsa Srl - Azienda municipale di sviluppo, sono ancora intenzionate a verificare fattibilità e potenzialità di sviluppo. Anche il settore dell'agricoltura è di estremo interesse con ricadute sia in campo ambientale sia in campo turistico, su cui l'Amministrazione comunale intende avere un occhio di riguardo.

Il lavoro poi di Garda Dolomiti S.p.A. per la promozione del territorio AltoGardesano, prevede strategie ed interventi di promozione e consolidamento dell'offerta turistica con l'attivazione di iniziative qualificanti per l'immagine della comunità e del suo patrimonio ambientale, artistico e storico che abbiano per fine l'incremento di flussi turistici verso il territorio comunale. A tal fine si individuano tre linee di intervento:

- progettazione di interventi per l'intrattenimento e lo svago a fine turistico;
- strategie ed interventi di promozione e consolidamento dell'offerta turistica;
- riqualificazione del territorio inteso quale risorsa fondamentale per l'offerta di diverse opportunità turistiche e sportive.

La strategia dell'Assessorato al Turismo sarà quella di studiare, in sinergia con gli altri Assessorati dei Comuni d'ambito, con Garda Dolomiti S.p.A. e con le associazioni di settore pubbliche e private, un'offerta turistica che comprenda attrattive ambientali, sportive, ricreative, opportunità culturali ed enogastronomiche, un esempio la promozione del Florivivismo (Arcofiori e Arcobonsai), dei mercatini di Natale, degli *street food* e delle manifestazioni di richiamo turistico estivo/invernale promosse da Assocentro, la valorizzazione dell'olivaia e della località di Laghel e la valorizzazione del Bosco Caproni.

Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 1

Urbanistica e assetto del territorio

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

Misure operative

Il presente programma interessa la disciplina dell'urbanistica, la gestione del territorio, operando sia con una gestione ordinaria della tematiche sia con interventi di natura straordinaria. Il servizio garantisce una costante attività di informazione al pubblico, gestione della pianificazione subordinata, redazione della varianti al PRG vigente, coordinamento tecnico-amministrativo afferente la stesura e l'elaborazione dei piani attuativi previsti dalla strumento urbanistica e successivo controllo delle convenzioni stipulate, affido di incarichi di progettazione di pianificazione a tecnici liberi professionisti e verifica degli elaborati progettuali presentati.

Si procederà ad una revisione dei vincoli nelle aree dell'Olivea; valutando opportunamente la possibilità di stilare delle apposite schede per l'area della stessa Olivea e delle aree periurbane.

Si valuterà l'inserimento dello studio paesaggistico per l'area fronte lago - Linfano all'interno dello strumento di pianificazione.

Si svilupperanno pianificazioni volte alla riqualificazione urbana di aree abbandonate, degradate e compromesse, andando ad aumentarne la qualità paesaggistica, ambientale di fruibilità.

Nelle more della gestione delle acque superficiali, tema questo particolarmente sentito in concomitanza con i cambiamenti climatici, risulta opportuno modificare le modalità con cui è stata sino ad ora progettata la gestione del deflusso delle acque superficiali in ambito urbano intervenendo sulla regimentazione delle acque e su un differente utilizzo delle aree a verde. A tal scopo è stato redatto uno Studio idrologico-idraulico finalizzato all'elaborazione di soluzioni tipologiche per il potenziamento della qualità urbana, con particolare riferimento alla gestione delle acque di pioggia e alla qualità del verde, ed all'elaborazione di una proposta di integrazione del regolamento edilizio esistente nel rispetto dei vincoli sovraordinati.

Programma 2

Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale.

Misure operative

Per quanto riguarda il settore dell'edilizia residenziale pubblica, si evidenzia che nel 2010, a seguito di un'operazione estimativa di permuta con conguaglio, il Comune di Arco ha ceduto ad ITEA Spa 6 palazzine per complessivi 35 alloggi, mentre ITEA Spa ha ceduto al Comune di Arco nuovi spazi per attività sociali a Bolognano (farmacia, micronido e saletta polifunzionale). Gli edifici rimasti in carico al Comune sono: casa Martinelli a Bolognano composta da 6 appartamenti e ex casa sociale S. Giorgio composta da 6 appartamenti. Entrambi gli immobili sono stati ristrutturati con contributi riguardanti specifiche leggi di settore che impongono un vincolo a edilizia agevolata per persone anziane, vincolo scaduto di recente. Gli stessi sono gestiti dall'ITEA mediante apposita convenzione, mentre le eventuali nuove assegnazioni sono effettuate dal Servizio edilizia abitativa pubblica della Comunità di Valle "Alto Garda e Ledro".

In relazione ad altri edifici di proprietà comunale facenti parte del patrimonio disponibile, l'Amministrazione comunale sta valutando proposte di co-housing da attivare sul territorio.

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

Programma 1 Difesa del suolo

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

Misure operative

Il comune di Arco è caratterizzato da una varietà del paesaggio che va dalle falesie, alla presenza del fiume Sarca fino alle zone montane dello Stivo e del Misone. Questa particolarità, unita alla vicinanza con il lago di Garda, lo rende un polo di forte attrazione turistica, ma nello stesso soggetto a eventi di carattere geologico che possono interessare la fruizione del territorio stesso. Per questa ragione l'Amministrazione è sempre molto attenta alla gestione e protezione del territorio, infatti negli anni è intervenuta costantemente con opere di messa in sicurezza sia con interventi

diretti che in collaborazione con la Provincia Autonoma di Trento. Tali interventi si sono concretizzati con la realizzazione di grandi opere come il vallo tomo di Prabi e il vallo tomo alla base del Monte Brione e con interventi più modesti ma fondamentali per la sicurezza degli utenti. Sono attivi i monitoraggi sia delle pendici dello stesso Monte Brione e delle postazione degli inclinometri del Monte Velo ed intervenire tempestivamente nelle situazioni di pericolo che possono insorgere.

Vista la vocazione sportiva del territorio, si prevede di intervenire anche sulle falesie di arrampicata e su altri versanti critici, in particolare falesia Placche di Baone, falesia Policromuro e in loc. Laghel, con uno studio geologico-geomeccanico e successivamente con la realizzazione di interventi finalizzati alla mitigazione del rischio di crolli.

Visti gli ultimi avvenimenti atmosferici, si sta collaborando con la PAT, per la messa in sicurezza delle aree limitrofe al fiume Sarca, mediante sovrizzo e potenziamento degli argini in loc. Caneve, nella zona del campo sportivo di via Pomerio e più a sud, in corrispondenza dell'area produttiva in loc. Linfano.

Programma 2

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Misure operative

Il Comune di Arco, registrato EMAS dal 2009, ha in atto vari interventi finalizzati alla tutela

dell'ambiente e del territorio che interessano trasversalmente diversi ambiti di azione. Tra questi, la cura e valorizzazione del verde urbano rivestono un ruolo importante, aspetti curati spesso in sinergia con associazioni ed enti locali. Nello specifico:

- il parco Nelson Mandela, dove sono stati realizzati gli orti urbani, il chiosco con tettoia e la pista di Pump Track, pensato come punto di aggregazione ed elemento di un più ampio ed ambizioso progetto, il cui obiettivo è quello di creare un'area verde polivalente di incontro tra i cittadini. In questo contesto si prosegue con un programma di incremento delle piantumazioni e realizzazione di ulteriori punti di attrazione;

- la valorizzazione dell'olivaia di Arco, per cui è in corso l'iter per l'inserimento nel registro nazionale paesaggi rurali storici, oltre alla realizzazione in collaborazione con la PAT servizio SOVA di nuovi percorsi escursionistici;

- sono in corso interventi per la valorizzazione dell'Arboreto, per il quale è stata migliorata la via d'accesso ed stata completata la struttura al servizio della didattica con la riqualificazione dell'intero compendio.

- sono conclusi i lavori di recupero dei giardini del complesso ex-ospedaliero "Armani", che hanno creato un'area verde pubblica congiunta con viale delle palme, si intende proseguire la collaborazione con APSS e al fine di completare gli interventi sull'intero comparto.

Per quanto riguarda gli interventi di monitoraggio, si mantengono in atto iniziative per contenere la diffusione della zanzara tigre. È stato predisposto un piano di prevenzione per contenere la diffusione dei topi in ambito urbano, ed attivato inoltre un piano di disinfestazione per gli scarafaggi. Ulteriori iniziative di monitoraggio e prevenzione riguardano altri infestanti quali la *Paysandisia archon* delle palme e la mosca olearia, che stanno interessando ormai parecchie zone del territorio comunale; a tale scopo dovrà essere predisposta adeguata comunicazione al fine di coordinare gli sforzi pubblici e privati per poter ottenere risultati soddisfacenti.

La cura del verde urbano è garantita sia dalla giardineria comunale che da personale esterno di ditte specializzate, con l'impiego anche di persone iscritte nell'elenco dei lavori socialmente utili.

Programma 3 Rifiuti

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

Misure operative

Il Servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani, con sistema “porta a porta” per tutte e cinque le frazioni di rifiuto (secco, organico, imballaggi leggeri, carta e vetro), partita a gennaio 2023, è affidato in gestione alla Comunità Alto Garda e Ledro.

La pulizia strade attualmente è curata direttamente dal cantiere comunale nei centri storici del comune, mentre, per le restanti aree, è gestita dalla Comunità Alto Garda e Ledro.

Il cantiere comunale si occupa inoltre dello smaltimento dei rifiuti prodotti dalla propria attività.

Si proseguirà con attività informativa per supportare la cittadinanza nel percorso di miglioramento della qualità della raccolta differenziata, sia attraverso la realizzazione di visite guidate nei centri di destinazione delle diverse frazioni di rifiuti, sia tramite l'utilizzo di canali informatici in un'ottica di smart city (es. App Rifiuto Zero).

È stato attivato un servizio di raccolta dedicato per le aree montane (S. Giovanni al Monte e Monte Velo), opportunamente pensato per limitare la presenza dell'orso in prossimità delle abitazioni.

Programma 4 Servizio idrico integrato

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

Misure operative

Il programma riguarda la gestione del servizio idrico integrato. La legge n. 36/94 (legge Galli) e ss.mm.ii., si pone quale obiettivo la riorganizzazione sull'intero territorio nazionale del servizio idrico integrato, attraverso forme gestionali organizzate per ambiti territoriali sovracomunali, dove l'ente gestore assume le responsabilità dell'intero ciclo di utilizzo dell'acqua, dalla captazione alla relativa restituzione ai corpi idrici, comprendendo il trasporto, la distribuzione, la raccolta e la depurazione delle acque reflue. Lo scopo principale della summenzionata legge risulta pertanto quello della salvaguardia delle risorse idriche mediante il razionale utilizzo e l' oculata gestione del servizio secondo i criteri di efficienza, di efficacia ed economicità. Nel contesto della Provincia Autonoma di Trento a tutt'oggi non esiste un quadro normativo completo e non sono stati individuati gli ambiti territoriali di intervento e pertanto non è prefigurabile un indirizzo specifico per la realtà comunale.

Nel corso del 2016 è stato approvato il Fascicolo integrato acquedotto (FIA) che include il libretto di acquedotto (LIA), il piano di autocontrollo dell'acqua destinata al consumo umano (PAC) e il piano di adeguamento delle utilizzazioni d'acqua pubblica ad uso potabile (PAU) ed inoltre sono state fatte delle campagne di ricerca perdite al fine di programmare gli interventi di efficientamento della rete.

Conseguentemente nel corso degli anni sono stati eseguiti i seguenti interventi:

- completamento del collegamento del serbatoio dell'acquedotto di Padaro al nuovo pozzo realizzato nel 2016, con adeguamento delle dotazioni tecniche;
- completamento dell'acquedotto "Arco sud" per una migliore fornitura idrica della zona di Romarzollo;
- adeguamento delle apparecchiature del serbatoio del "Castello";
- sostituzione di alcuni tratti di rete dell'acquedotto che sono risultati particolarmente danneggiati;
- acquisizione dell'acquedotto dell'abitato di Laghel dal Consorzio di Miglioramento Fondiario di Laghel;
- intervento di realizzazione del sistema di telecontrollo tra i serbatoi Murlo - Muline - Padaro - Castello - Laghel;

Sono stati ultimati i lavori per la sistemazione e l'efficientamento del sistema acquedottistico di S. Giovanni al Monte, compresa l'installazione del sistema di telecontrollo.

Si intende proseguire con la predisposizione del telecontrollo presso la località Gazzi e San Giacomo.

E' intenzione dell'Amministrazione estendere progressivamente il sistema di telecontrollo a tutta la rete, al fine di verificare gli effettivi consumi e individuare eventuali carenze, anomalie e dispersioni della stessa e predisporre gli interventi conseguenti. Considerando anche di installare un sistema di telelettura del contatore all'utenza nelle zone montane dove il raggiungimento fisico degli agglomerati richiede maggior tempo di spostamento.

Per quanto riguarda nuove fonti di approvvigionamento idrico, è in atto la verifica di un possibile potenziamento delle sorgenti dell'Oltresarca in loc. S. Giacomo e la valutazione per la realizzazione di un terzo pozzo a Prabi.

Nell'ambito degli interventi di rigenerazione urbana dei centri di Bolognano, Grotta e Moletta, è previsto inoltre il rifacimento della rete acquedottistica.

Sempre nell'ambito di ridurre le perdite è in progetto lo studio della rete acquedottistica attraverso la modellizzazione computerizzata al fine di regolare in modo puntuale le pressioni di sistema.

Per quanto riguarda la rete fognaria, nel quinquennio appena trascorso sono stati eseguiti degli interventi straordinari programmati di pulizia, controllo e manutenzione dei ramali principali della fognatura nera. Si rende ora necessario provvedere alla manutenzione straordinaria di alcuni punti critici della rete, in particolare in fascia lago, dove l'amministrazione intende procedere alla modifica dell'assetto della rete di raccolta del refluo in località Linfano.

Al fine di migliorare il deflusso delle acque bianche, a fronte degli eventi meteorici di breve durata ma intensi verificatisi negli ultimi anni, si intende integrare l'attuale rete di scarico con l'uso delle vecchie "fitte" ora dismesse dal "consorzio irriguo"; si rende pertanto necessario completarne l'acquisizione, verificarne la funzionalità e prevedere un piano d'azione per garantirne l'efficienza.

Per quanto riguarda la depurazione, la cui gestione è di competenza della Provincia, al Comune spetta la riscossione del relativo canone dovuto dagli utenti (incassato unitamente a quello di acquedotto e fognatura), che viene successivamente riversato alla Provincia.

I servizi di acquedotto e fognatura sono attualmente gestiti in diretta amministrazione da parte del Comune. In conseguenza delle ristrettezze di personale, oltre che per una più razionale ed efficiente gestione, molte attività, riguardanti aspetti tecnici ed alcuni aspetti amministrativi, sono affidate all'esterno mediante appositi contratti d'appalto. Si tratta in particolare della manutenzione ordinaria della rete dell'acquedotto, delle opere di presa e delle altre infrastrutture, così come l'espletamento di talune attività amministrative quali la gestione dei contratti con l'utenza, l'attività di "front office" e la predisposizione della fatturazione, nonché la lettura dei contatori. Sempre relativamente alle attività amministrative e contabili, al Comune spetta, mediante il Servizio Finanziario, l'attività coattiva di riscossione dell'insoluto, la gestione del modello tariffario dell'acquedotto e della fognatura, i rapporti con la Provincia in merito ai proventi della depurazione.

Il servizio di depurazione viene effettuato e garantito dagli impianti della Provincia Autonoma di Trento tramite l'Agenzia per la Depurazione (ADEP).

Le spese a bilancio in parte corrente per il Programma, relative ai costi per i servizi di acquedotto e fognatura, sono coperte dai relativi corrispettivi tariffari, ad eccezione di quelle riferite ai proventi della depurazione che sono trasferiti alla Provincia per un importo pari a quanto riscosso in entrata.

Programma 5

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

Misure operative

La gestione delle aree naturali sensibili viene realizzata in collaborazione con la Rete delle Riserve della Sarca (Parco fluviale del Sarca) con azioni di riqualificazione e promozione.

Interventi di manutenzione dei beni e delle infrastrutture in ambito montano sono costantemente realizzati in base alle varie esigenze.

Il Programma comprende pure gli interventi che fanno capo ai trasferimenti provinciali in materia di Piano di Sviluppo rurale (PSR) gestiti nell'ambito della Gestione associata dell'associazione forestale dell'Alto Garda e la cui programmazione viene annualmente predisposta entro il mese di aprile.

Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 2

Trasporto pubblico locale

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario. Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la

programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati.

Misure operative

Al Programma fa riferimento il servizio di trasporto pubblico urbano locale gestito in forma associata mediante apposita convenzione fra i Comuni di Arco, Riva del Garda e Nago-Torbole e di cui il Comune di Arco funge da capofila. Il servizio è affidato a Trentino Trasporti spa con la modalità dell'“*in house*“. Attualmente il servizio è regolato da un apposito disciplinare sottoscritto con la società la cui durata, inizialmente fissata fino al 30 giugno 2024, è stata prorogata fino al 31 dicembre 2024 e comprende le linee del trasporto urbano dell'Alto Garda che collegano i tre comuni interessati dalla gestione associata, la linea Riva-Campi. È in corso di definizione l'affidamento in house, sempre a Trentino Trasporti spa, la gestione del servizio per ulteriori 10 anni.

Il Comune di Arco, quale comune capofila della gestione associata, ha il compito di curare tutti gli adempimenti conseguenti: coordinare i rapporti con gli altri Comuni, quelli con la Provincia, la quale trasferisce alla gestione associata, tramite il bilancio del Comune di Arco, gran parte delle risorse (oltre 1,4 milioni di euro all'anno) necessarie a coprire la maggior parte dei relativi costi e i rapporti con la società che gestisce il servizio. Particolare impegno è rivolto, unitamente agli altri soci, a far sì che la società affidataria prosegua nel cammino, intrapreso già da alcuni anni con buoni risultati, per una razionalizzazione e contenimento dei costi, oltre ad implementare il servizio a chiamata denominato Bus&Go, il quale, iniziato in corso d'anno 2022, ha trovato un più che positivo riscontro da parte dell'utenza territoriale. Va ricordato che Trentino Trasporti spa, è affidataria non solo dei servizi di trasporto urbano da parte dei Comuni di maggiori dimensioni della provincia di Trento, ma soprattutto del servizio di trasporto extraurbano da parte della Provincia, oltre che di alcune tratte di quello ferroviario. Un aumento della produttività e una sempre maggiore efficienza ed economicità nell'operato della società, si traduce inevitabilmente in un risparmio e in un vantaggio per l'intero sistema della finanza pubblica Trentina. Con i risultati raggiunti dalla società negli ultimi anni, a parità di trasferimenti provinciali, è stato possibile nell'ultimo triennio implementare ulteriormente il servizio, a parità dei costi sostenuti direttamente dal Comune.

Nel 2018 e nel 2019, in due distinte fasi, si è provveduto ad affidare alla società Netmobility srl l'incarico di studio per la riorganizzazione della rete urbana del trasporto pubblico locale con l'obiettivo di verificare se l'attuale assetto delle linee e delle corse è ancora rispondente alle esigenze degli utenti o se serva apportare delle modifiche. La società incaricata, nel 2019 ha trasmesso i risultati della prima parte dello studio. Dopo i ritardi causati dalla pandemia è stata recentemente completata la seconda fase dell'incarico. All'interno dello studio presentato si sta

valutando, anche in sinergia con la Provincia e con Trentino Trasporti spa, la riorganizzazione di alcune linee urbane con lo spostamento del luogo ove avvengono le coincidenze tra le stesse ed alcune linee extraurbane, che attualmente avviene in Via Baden Powell. Si prevede lo spostamento della stazione di fermata degli autobus e interconnessione fra le varie linee, al parcheggio di attestamento di Caneve realizzando, in tale contesto, a tutti gli effetti l'Hub della mobilità. Inoltre, sempre in base alle analisi e proposte emerse dallo studio citato, nel prossimo triennio, d'intesa con il gestore, si intendono attuare delle modifiche al piano d'area; da un lato con il mantenimento del cadenzamento delle linee 1 e 2 del trasporto urbano, dall'altro implementando ulteriormente il sistema di corse a chiamata (Bus & Go) introdotto in via sperimentale nel corso del 2022 e confermato e implementato già nel corso del biennio 2023/2024.

L'obiettivo delle amministrazioni comunali coinvolte nella gestione associata del trasporto pubblico urbano dell'Alto Garda rimane quello di puntare ad incentivarne l'utilizzo cercando di rendere il servizio maggiormente appetibile a quelle categorie di utenti che attualmente se ne servono sporadicamente, in modo che diventi una reale alternativa, nel sistema della mobilità integrata, all'utilizzo dell'automobile privata.

Per il momento, per il triennio non sono previste variazioni nelle tariffe del servizio urbano dell'Alto Garda.

L'impegno delle amministrazioni comunali coinvolte nella gestione associata del trasporto pubblico urbano dell'Alto Garda rimane quello di puntare ad incentivarne l'utilizzo cercando di rendere il servizio maggiormente appetibile a quelle categorie di utenti che attualmente se ne servono sporadicamente, in modo che diventi una reale alternativa, nel sistema della mobilità integrata, all'utilizzo dell'automobile privata.

Programma 5

Viabilità e infrastrutture stradali

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

miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Misure operative

Il programma comprende l'insieme dei servizi e delle attività legate alla gestione e al miglioramento dei beni demaniali e patrimoniali riguardanti la mobilità e la relativa illuminazione pubblica, sia come interventi di manutenzione consistenti nella sostituzione di asfalto ammalorato, la segnaletica stradale vetusta e il posizionamento di nuova, sia con interventi di miglioramenti e messa a norma degli impianti di illuminazione esistenti, nell'ottica di adeguamento al PRIC. Molta attenzione viene posta nella progettazione e realizzazione di nuove piste ciclabili sia all'interno che all'esterno dei centri abitati.

L'adozione del PUMS (piano urbano della mobilità sostenibile) porterà alla definizione degli interventi da attuare in uno scenario di breve, medio e lungo termine, al fine di aumentare gli spostamenti sostenibili all'interno del territorio comunale, in particolar modo tra il centro e le frazioni di Arco.

Nel corso del triennio 2025-2027 si provvederà alla sistemazione dell'intersezione tra via Degasperi, via Monte Baldo, via Cerere e via Nas, importante snodo di accesso al compendio ospedaliero.

Sulla scia dei lavori effettuati in via Braile e via Torino, quindi con un riordino della viabilità e contestuale riqualificazione dei quartieri, sono in fase di studio anche:

- la viabilità di Via XXIV Maggio con la realizzazione di un percorso ciclabile che colleghi la zona di via B.Powell/Via Roma con quella posta al Pomerio;
- la realizzazione di una rotatoria tra via S.Caterina e via Venezia e la riqualificazione della stessa, attraverso l'inserimento di percorsi ciclabili e l'adeguamento della curva all'incrocio con via Cerere;
- la riqualificazione, con ampliamento laddove possibile, della ciclabile lungo via S.Caterina;
- la viabilità posta tra Via Nas, Via Nuova, Via Trieste e Via Frumento.

È in previsione anche la razionalizzazione di alcuni parcheggi, quelli a pagamento introducendo un sistema di accesso a barriere e per quello di attestamento di Caneve, invece, verranno installati dei dispositivi di controllo accessi. Tutte le informazioni provenienti dai parcheggi verranno trattate nell'ambito di un sistema informativo centralizzato collegato a pannelli informativi a led installati nei principali snodi urbani. Tali pannelli, utilizzati per indirizzare il traffico verso i parcheggi ancora liberi, contribuiranno ad ottimizzare il traffico verso il centro oltre a fornire ulteriori utili informazioni.

Per quanto riguarda illuminazione pubblica, si continuerà con la sostituzione e adeguamento dei corpi illuminanti con lampade a led su varie strade del territorio comunale.

Missione 11 Soccorso civile

Programma 1

Sistema di protezione civile

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

Misure operative

L'Amministrazione ha approvato il Piano di Protezione Civile Comunale redatto in collaborazione con il Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari di Arco; sono seguite delle serate pubbliche di informazione alla cittadinanza e riunioni più ristrette con le associazioni di volontariato che agiscono sul territorio per verificare l'operatività di quanto previsto da piano stesso. Nei prossimi anni si rende necessario verificare e aggiornare costantemente tale strumento e attivare ulteriori momenti di formazione, informazione e coinvolgimento della popolazione.

Il Programma considera anche i rapporti con il Corpo Volontario dei Vigili del Fuoco di Arco, in ragione di quelle che sono le disposizioni normative in materia. Fra le spese correnti sono inseriti i contributi ordinari che vengono assegnati annualmente dal Comune al Corpo, gran parte dei quali sono finalizzati a coprire i costi di gestione e manutenzione della sede, oltre che per gli altri fabbisogni legati alle innumerevoli attività svolte. Fra le spese in conto capitale, invece, sono previsti i trasferimenti che il Comune assegna annualmente al Corpo per l'acquisto di attrezzature, automezzi, dispositivi di protezione, ecc., in taluni casi in compartecipazione ad altri contributi specificatamente assegnati dalla Provincia. Nel 2024 è stato previsto in particolare l'assegnazione di un ulteriore contributo straordinario di € 55.000,00 finalizzato alla realizzazione di un rimorchio antincendio dotato di motopompa e attrezzature.

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 1

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che

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

Misure operative

Prima Infanzia

- . adozione di criteri organizzativi del servizio nido Millecolori volti ad un efficientamento delle modalità di fruizione del servizio da parte delle famiglie; ottimizzazione della gestione della turnistica del personale (sia educativo che ausiliario), con la supervisione del coordinamento pedagogico assegnato al servizio (affido incarico a La Coccinella s.c.s); costante percorso di aggiornamento della formazione del servizio cucina del nido, del micronido e della scuola materna di Romarzollo;
- . perfezionamento della digitalizzazione della procedura di ammissione e frequenza al servizio nido mediante l'utilizzo della piattaforma informatica, (quale strumento di dialogo e di verifica sulla qualità dei servizi erogati);
- . consolidamento della collaborazione tra i servizi rivolti alla fascia 0-6 anni (nido, micronido, scuola dell'infanzia provinciale ed equiparate, Tagesmutter) per la realizzazione di progettualità trasversali (ad es. progetto Tavola Rotonda, Festa delle Famiglie etc.);
- . adeguamento della procedura per la determinazione e quantificazione delle rette di frequenza del servizio nido e dei contributi spettanti alle famiglie beneficiarie dei servizi Tagesmutter, (gestiti dai soggetti accreditati all'Albo Pat) in base alle indicazioni provinciali;
- . rinnovo contratto di affidamento della gestione del servizio micronido, con decorrenza dall'anno educativo 2025/2026 (per ulteriori 4 anni).
- . avvio della procedura di gara per l'affidamento in gestione di un nuovo servizio di nido, parallelamente alla conclusione della procedura di ristrutturazione ed arredo dell'immobile di via Donatori di Sangue.

Famiglia

- . partecipazione al sistema dei centri servizi educativi territoriali (CSET) per minori e famiglie, sistema gestito da Casa Mia asps su mandato della Comunità di Valle per tutto il territorio dell'Alto Garda e Ledro; potenziamento dell'attività del centro "Frisbee", presso il primo piano di villa Althamer, anche in collaborazione con il limitrofo Istituto comprensivo di Arco e rinnovo contratto di comodato degli spazi; attivazione e supporto di specifiche progettualità a supporto di alcuni gruppi a rischio di disagio giovanile presenti sul territorio comunale;
- . realizzazione di percorsi di informazione e formazione rivolti alle famiglie e alla prima infanzia, (in collaborazione con cooperative e associazioni del terzo settore) e nel rispetto del Piano annuale delle Politiche Familiari attinente alla certificazione Comune amico della Famiglia;
- . promozione di visite al Palazzo Municipale ed incontri con il Sindaco e la Giunta comunale, rivolti ai bambini/e dell'ultimo anno di scuola materna (Arco, Romarzollo, Bolognano, Massone);
- . progettazione e sostegno di iniziative di politiche per il benessere familiare in collaborazione con associazioni locali e soggetti appartenenti al Distretto Famiglia dell'Alto Garda (ad es. Festa delle Famiglie partecipazione al Distretto Famiglia Alto Garda, predisposizione Piano annuale di interventi in materia di politiche familiari; sviluppo fase biennale di consolidamento della certificazione Family Audit Executive),
- . individuazione e attivazione di azioni rivolte al sostegno della conciliazione dei tempi famiglia-lavoro a favore delle famiglie arcensi, anche tramite progetti volti ad offrire alle famiglie, concreti benefici economici a supporto della partecipazione dei giovani, in età scolare, ad attività ricreative, di socializzazione, culturali e sportive (progetto Tempo giovani).

Programma 2

Interventi per la disabilità

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

Misure operative

- . attuazione degli accordi stabiliti tra Provincia, Consorzio dei Comuni Trentini e Conferenza dei Presidenti delle Comunità di Valle sui criteri di copertura degli oneri riferiti alle strutture residenziali per le persone con handicap accolte in strutture residenziali specializzate (rapporto convenzionale con la Comunità di Valle);
- . sostegno a progettualità mirate, proposte soggetti attivi sul territorio (ad es.: progetto C'entro anch'io, tirocini Perla, Dal Dopo di Noi al Durante, Festival della Diversità etc.).

Programma 3 Interventi per gli anziani

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

Misure operative

- . compartecipazione alle spese per l'accoglimento e mantenimento di persone indigenti in RSA, a seguito di valutazione della competente UVM (Unità di Valutazione Multidisciplinare);
- . adozione, in collaborazione con il Comune di Riva del Garda, di un nuovo Regolamento per la compartecipazione alla copertura delle spese di ricovero in RSA di persone indigenti;
- . potenziamento della rete dei servizi orientanti a prevenire e contenere il fenomeno della solitudine o dell'istituzionalizzazione degli anziani (sostegno dei corsi di ginnastica motoria in collaborazione con la Comunità Alto Garda e Ledro);
- . sostegno all'attività dei vari circoli pensionati (contributi ordinari);
- . mantenimento servizio offerto tramite il progetto Intervento 3.3.D e 3.3.F "Particolari servizi ausiliari di tipo sociale" a favore di persone anziane (e loro famiglie, ove esistenti) residenti presso il proprio domicilio.

Programma 4

Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

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

Misure operative

- . mantenimento e sviluppo di progetti per l'accompagnamento all'occupabilità temporanea attraverso lavori socialmente utili (Intervento 3.3.D, Intervento 3.3.F etc.) in collaborazione con l'Agenzia del Lavoro provinciale, il centro per l'impiego e i servizi territoriali segnalanti (SerT, Csm, SS, etc);
- . sostegno/finanziamento servizi orientanti a prevenire e contenere il fenomeno di disagio e povertà sociale quali:
 - a) svolgimento di lavori di pubblica utilità anche connessi alla messa alla prova, in convenzione con il Ministero di Grazia e Giustizia su segnalazione del Tribunale;
 - b) attività svolta dal centro di ascolto e accoglienza della Caritas di Arco, rivolta a persone indigenti del territorio comunale;
 - c) disponibilità della struttura di accoglienza a media protezione "Casa degli Ulivi", rivolta a persone a rischio di esclusione sociale in situazione di emergenza abitativa, (progetto gestito da una cooperativa sociale locale su finanziamento provinciale coordinato dal servizio socio-assistenziale della Comunità di Valle).

Programma 7

Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul

territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Misure operative

- . sostegno a progettualità varie in collaborazione con la Comunità di Valle ed enti territoriali diversi (ad es. tavolo solidarietà Comunità di Valle, Ce.d.As. Etc);
- . sostegno all'incentivazione e sviluppo delle attività dell'associazionismo locale e alla sinergia degli interventi (collaborazione per l'attivazione dei progetti elaborati dalle associazioni locali) sia tramite contributi ordinari, partenariati o specifiche collaborazioni e finanziamenti (ad es: progetti inclusione sociale, violenza sulle donne, corsi italiano per stranieri etc.)
- . coordinamento dei percorsi di co-progettazione per la costruzione e sottoscrizione di nuovi patti di collaborazione fra amministrazione comunale e cittadinanza per la valorizzazione dei beni comuni; revisione patti attivi.

Programma 9

Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Misure operative

La gestione e la manutenzione degli otto cimiteri comunali è attualmente gestita in diretta economia dal Comune, compreso il servizio di necroforo fossore; tutte attività che fanno capo all'Area tecnica comunale. È probabile che nei prossimi anni si provveda ad esternalizzare qualcuna di queste funzioni, in particolare il servizio di necroforo fossore in considerazione del fatto che il personale operaio dipendente sarà sempre meno. Negli ultimi anni sono state intraprese varie attività manutentive come il rifacimento del sistema di raffrescamento e la sostituzione dei serramenti della palazzina servizi del cimitero centrale di Arco, e la manutenzione straordinaria delle coperture dei cimiteri frazionali.

Le attività e i compiti amministrativi riguardanti i servizi necroscopici e cimiteriali, invece, fanno capo al Servizio Finanziario e nello specifico all'Ufficio Economato. L'attività ordinaria concerne, in particolare, le funzioni amministrativa connessa con le sepolture e gli altri servizi cimiteriali, oltre al rilascio delle concessioni cimiteriali con la predisposizione degli appositi contratti secondo la disciplina regolamentare prevista in materia e approvata nel 2012 dal Consiglio comunale.

Dal 2013 viene gestito in diretta economia dal Comune anche il servizio di lampade votive, per la parte amministrativa e di riscossione dei corrispettivi del servizio, tramite l'Ufficio Economato mentre la parte tecnica del servizio è gestita dal cantiere comunale e dai necrofori addetti al servizio nei cimiteri.

Dal 2021 è operativo il nuovo software J-Cim Maggioli integrato con Sicraweb, per la gestione complessiva dei servizi cimiteriali e delle lampade votive, compresa l'emissione delle bollette per gli incassi di quest'ultimo. L'introduzione del nuovo software ha comportato, oltre all'attività di formazione del personale anche la riorganizzazione dei data base informatici e la conversione di tutte le richieste di addebito mediante Mav con il nuovo sistema PagoPa oltre mantenere il sistema Sepa, sia per le concessioni cimiteriali a canone annuo che per le lampade votive. Nel 2022 l'ufficio è stato impegnato nel perfezionare, con la ditta incaricata, alcune procedure informatiche con l'obiettivo di automatizzare sempre più la gestione dei dati e delle procedure mediante l'apposito applicativo.

L'amministrazione comunale ormai da anni fornisce anche un servizio di trasporto e cremazione dei defunti mediante affidamento ad apposita ditta specializzata che si occupa per l'appunto del trasporto delle salme e della relativa cremazione nelle apposite strutture attualmente disponibili. Ciò consente ai cittadini che intendono servirsi della cremazione di poter beneficiare del servizio a costi contenuti corrispondendo la relativa tariffa. Per il Comune, a fronte di dover sopportare parte del costo del servizio, vi è il vantaggio di utilizzare meno aree cimiteriali per le sepolture dei defunti e di non dover sopportare i relativi costi connessi con le inumazioni. In tal senso è intenzione dell'amministrazione comunale, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, continuare a proporre anche in futuro tale servizio. Attualmente esiste un contratto di appalto con apposita ditta affidataria per il biennio 2023-2024.

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

Programma 2

Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità

delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Misure operative

Per quanto attiene la materia commerciale, vista l'impossibilità di realizzare nuove grandi strutture di vendita sul nostro territorio, l'operatività del servizio si sviluppa sulla gestione delle strutture esistenti ed eventualmente nuove che rientrano nel regime di liberalizzazione del settore commerciale.

L'amministrazione intende proseguire nell'azione di valorizzazione e rivitalizzazione del centro storico di Arco, attraverso il sostegno e l'incentivazione di eventi volti a renderlo più attrattivo ed interessante, sia per i residenti che per i turisti. Il raggiungimento di tale obiettivo passa anche attraverso un'intensa e proficua collaborazione con le associazioni del territorio per la realizzazione di eventi ad alta attrattiva turistica quali, ad esempio, dei mercatini di Natale, dell'artigianato, della creatività e similari.

Un fenomeno relativamente recente, che interessa il turismo e ha risvolti significativi sulla vita quotidiana dei residenti nelle aree a vocazione turistica e quindi anche il Comune di Arco, è quello degli alloggi ad uso turistico. Per alloggio ad uso turistico si intende la locazione breve a fini turistici diversa dalle tipologie extra-alberghiere, ovvero l'offerta in locazione ad uso turistico di case o appartamenti da parte di chi ne ha la disponibilità a qualsiasi titolo. Tale fenomeno ha raggiunto negli ultimi anni una rilevanza tale, a livello comunale e di ambito della comunità, che il comune di Arco ha istituito una apposita "Commissione speciale di studio per le emergenze abitative" con lo scopo di trovare gli strumenti per arginare tale fenomeno attraverso controlli incisivi da parte degli uffici comunali per quanto riguarda in particolare gli aspetti urbanistico/edilizi degli alloggi.

In tal senso è stata data attuazione ad una procedura, in sinergia con altri uffici e/o servizi comunali, funzionale all'attività di controllo sulle locazioni di alloggi turistici e al rispetto degli obblighi previsti dall'art. 57 della LP. 1/2008 per gli alloggi destinati a residenza ordinaria (vedi anche LP. 16/2005 "legge Gilmozzi").

Programma 4

Reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Misure operative

Come detto in precedenza, la gestione della componente riferita alle insegne pubblicitarie e riscossione del relativo gettito del Canone unico di cui alla L160/2019, è affidata in concessione ad un soggetto esterno fino al 2026 sulla base di una recente procedura ad evidenza pubblica, svolta in accordo ad altri comuni della zona, che ha individuato sempre in ICA srl il concessionario.

Le spese a bilancio per il Programma riguardano l'aggio che viene corrisposto periodicamente al concessionario in base al contratto di concessione.

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma 1

Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo.

Misure operative

Promozione della DE.CO., marchio comunale che certifica la provenienza dei prodotti (del comparto enogastronomico o artigianale) del territorio comunale di Arco. Creando una rete che coinvolge i soggetti che operano sul territorio comunale : produttori agricoli, allevatori e ristoratori.

Nell'ambito della promozione territoriale la partecipazione all'Associazione Nazionale Città dell'olio, connota il Comune di Arco, come soggetto attivo nella collaborazione con i produttori locali al fine di valorizzare l'immagine ed il carattere dell'olio sui mercati garantendo il consumatore su un prodotto di qualità.

Allo scopo di favorire l'olivicoltura e di limitare o azzerare il fenomeno dell'abbandono della coltura dell'olivo, verranno intraprese le seguenti azioni: per quanto riguarda gli olivi di proprietà del comune affidati in concessione a privati, si intende regolamentarne l'assegnazione tramite bando pluriennale con sottoscrizione da parte del conduttore individuato di un protocollo di buone pratiche di gestione agronomica, mentre per quanto riguarda quelli di altrui proprietà giacenti su particelle di proprietà del Comune, si intende completare il lavoro di censimento e riordino, parzialmente già svolto.

La sistemazione della viabilità rurale, elemento fondamentale al fine di consentire agli

agricoltori l'accesso ai fondi agricoli e facilitarne la coltivazione secondo gli odierni sistemi rispettosi dell'ambiente, precedentemente realizzata in collaborazione con i Consorzi di Miglioramento Fondiario, ora verrà gestita mediante interventi mirati direttamente dal Comune, in particolare nelle zone storiche vocate all'Uliveto, come la fascia pedemontana che si estende dall'Oltresarca al Castello per poi estendersi nel Romarzollo.

Al fine di rendere maggiormente produttive queste aree è stata realizzata sull'intera superficie agricola l'impianto irriguo a goccia, che si estende in maniera capillare garantendo una produzione più regolare, al riparo di eventuali anni siccitosi e con un risparmio sul consumo idrico.

Il mercato contadino nel centro cittadino è un altro punto d'interesse che aggiunge all'offerta un contatto diretto tra il produttore e l'acquirente.

Nell'ambito della regolamentazione dei fuochi nella gestione agricola, la bruciatura degli elementi residui di potatura nelle zone olivicole ha subito una notevole riduzione limitandone la possibilità in un periodo temporale specifico.

In prosecuzione al progetto della "banca della terra", che non ha avuto adesioni, si intende promuovere iniziative per la sensibilizzare degli utenti nell'utilizzazione di tale strumento.

Riguardo l'ambito forestale è stato rinnovato il Piano Forestale per la gestione del patrimonio silvo-pastorale. Per quanto concerne la viabilità forestale, una volta completati i lavori di somma urgenza di sistemazione delle strade interessate dai fenomeni di dissesto dovuti al maltempo del 2023 (zone di Carobbi, Troiana, Pianaura, Braila, Monte Velo), nonché la manutenzione straordinaria della strada di Laghel di Sopra, ci si concentrerà sul completamento di alcuni tratti particolarmente ammalorati della rete di S. Giovanni al Monte.

Il servizio di manutenzione ordinaria, comprensivo di pulizia e sostituzione canalette, già affidato fino al 2026, dovrebbe preservare il più possibile questo tipo di viabilità da ulteriori danni dovuti alle precipitazioni. Si attiverà un piano di ripristino e manutenzione straordinaria degli Alpeggi di Campo e Vallestrè, comprendendo, oltre agli stabili, anche i relativi pascoli.

Nel 2023 si è concluso il progetto "Giovani: coltiviamo il futuro?", realizzato in collaborazione con APSP Casa Mia e Fondazione E.Mach e cofinanziato da ANCI (Associazione Nazionale dei Comuni Italiani). Il progetto, tramite il quale quattro giovani hanno ottenuto in comodato gratuito terreni e beni comunali per poter avviare attività di imprenditoria agricola giovanile, troverà continuità fino allo scadere dei diversi contratti di concessione.

Contestualmente, l'Amministrazione comunale ha presentato una domanda di finanziamento europeo per il progetto "FRESH", il quale prevede la realizzazione di un percorso partecipativo che coinvolga i cittadini nella progettazione del nuovo parco urbano "Sarcamente". Tale area, attualmente coltivata per intero da uno dei giovani vincitori del bando "Giovani: coltiviamo il futuro?", potrà essere riqualificata per ospitare spazi ricreativi, educativi e sostenibili, anche attraverso l'inclusione di un orto didattico.

Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma 1 Fonti energetiche

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

Misure operative

L'interesse dell'Amministrazione comunale in ambito di risparmio energetico si concretizza nell'adempimento delle azioni previste dal PAESC, approvato nel 2020, che valuta anche gli impatti dei cambiamenti climatici sul nostro territorio, prevedendo azioni di resilienza nei confronti di tali fenomeni. Il PAESC dovrà essere rinnovato nel corso del 2025.

Si prevede di aggiornare il PRIC al fine di proseguire nell'installazione di nuovi corpi luce a basso consumo (LED), sia in alcuni stabili comunali che per l'illuminazione pubblica. Continua inoltre l'impegno per l'installazione degli impianti per l'energia rinnovabile sulla base dello studio di fattibilità effettuato dall'Energy Manager comunale, relativo agli impianti fotovoltaici.

Per quanto concerne il servizio pubblico di distribuzione del Gas naturale di cui il Comune è titolare sul proprio territorio, va rammentato che la normativa attuale (in particolare il D.Lgs. n. 164/2000 e del D.M. n. 226/2011) prevede che tale servizio, attualmente affidato in proroga "ope legis" ad AGS spa, pro futuro dovrà essere affidato tramite gara pubblica 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 in relazione alla gara per lo svolgimento del servizio di distribuzione di gas naturale nell'ambito che, come stabilito con la deliberazione 27 gennaio 2012, n. 73 della Giunta provinciale, corrisponde all'intera provincia di Trento, oltre al Comune di Bagolino (BS). Il servizio avrà durata di 12 anni dall'avvenuta aggiudicazione al nuovo gestore dell'ambito unico provinciale.

Il Comune, al fine di concludere il rapporto concessorio con l'attuale gestore, ha delegato la Provincia Autonoma di Trento alla redazione della stima del valore della rete comunale; stima già condivisa dal Comune per 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.

L'art. 9, comma 4 del DM n. 226/2011 prevede che il Comune concedente fornisca alla stazione appaltante gli elementi programmatici di sviluppo del proprio territorio nel periodo di durata dell'affidamento e lo stato del proprio impianto di distribuzione, in modo che la stessa possa, in conformità con le linee guida programmatiche d'ambito, preparare il documento guida per gli interventi di estensione, manutenzione e potenziamento nel singolo Comune, in base al quale i concorrenti dovranno redigere il piano di sviluppo dell'impianto. Il documento guida comunale quindi dovrà anche contenere gli interventi di massima di estensione della rete ritenuti compatibili con lo sviluppo territoriale del Comune e con il periodo di affidamento.

Per effetto di tale previsione ed in considerazione del fatto che vi sono zone del territorio non ancora servite, tramite il Responsabile del procedimento e su indicazione della Giunta comunale, è stata manifestato alla Provincia Autonoma di Trento in data 09/02/2018, l'interesse all'estensione del servizio pubblico di distribuzione del gas naturale e ad altri interventi sulla rete e impianti esistenti, nelle seguenti località del territorio comunale:

- estensione della rete nella parte alta della località Gazzi;
- metanizzazione del centro abitato della frazione di Padaro;
- interventi di adeguamento e messa in sicurezza delle utenze in località maso Giare;
- potenziamento della cabina di MP nella frazione di Bolognano rendendo autonoma Vignole con una propria cabina.

La Giunta comunale ha approvato il "Documento guida comunale" che farà parte del documento guida dell'ambito provinciale predisposto dalla Stazione appaltante, documento dal quale emerge che sebbene l'indice m/pdr sia maggiore di 25, per entrambi gli interventi di estensione della rete proposti il VAN test (valore attualizzato netto) lato utente risulta superato e così anche il valore TIR (Tasso interno di rendimento) lato gestore è superiore al minimo richiesto. Ne discende che in sede di gara, sebbene tali interventi non rivestano carattere obbligatorio per il nuovo gestore, vi è comunque la facoltà di proporli da parte degli offerenti quali opere da inserire nel piano di sviluppo degli impianti.

Quindi solamente all'esito della gara d'ambito provinciale sarà possibile definire l'effettiva estensione della rete gas anche alle due nuclei abitativi come richiesto dal Comune.

Missione 20 Fondi e accantonamenti

Programma 1 Fondo di riserva

La previsione di spesa per il Fondo di Riserva per spese impreviste da utilizzare in parte corrente, è attualmente quantificata in € 69.805,00 per l'anno 2025 e € 117.845 per l'anno 2026. Tali importi risultano nel limite previsto dalla normativa e dall'articolo 17 del Regolamento di

Contabilità.

Programma 2

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità è inserito attualmente a bilancio per i seguenti importi: per l'anno 2025 € 400.450,00 per la parte corrente e € 7.450,00 per la parte in conto capitale; per l'anno 2026 € 401.150,00 per la parte corrente e € 7.450,00 per la parte in conto capitale.

Per le modalità e i criteri utilizzati per la sua determinazione, nel rispetto di quanto previsto dai principi contabili in materia, si rimanda alla nota integrativa al relativo bilancio di previsione.

Programma 3

Altri fondi

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Misure operative

Non è previsto, rispetto a quanto già accantonato nell'avanzo di amministrazione, alcun stanziamento ulteriore per il Fondo rischi da contenzioso così come per il Fondo perdite su partecipate mentre per il Fondo indennità fine mandato al momento sono valorizzate le previsioni per gli anni 2025 e 2026 pari annualmente ad una mensilità dell'indennità (€ 7.461,00).

Missione 50 Debito pubblico

Programma 1

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Misure operative

Attualmente non risulta alcun indebitamento da mutui in quanto l'ultimo è stato completamente rimborsato al 31/12/2017. Per il prossimo triennio 2025-2027 non vi è alcuna previsione di nuovi mutui e pertanto non vi è nemmeno alcuna previsione di spesa per interessi passivi su mutui.

Programma 2

Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Misure operative

Non vi è alcuna previsione di spesa per rimborso quote capitale di mutui per il triennio 2025-2027.

Risulta invece stanziato a bilancio l'importo annuale di € 63.000 (che cesserà nel 2027) al fine di poter erogare alla PAT quanto dovuto a rimborso delle somme che la stessa ha trasferito al Comune nel 2015 per l'estinzione anticipata dei mutui.

Missione 60 Anticipazioni finanziarie

Programma 1

Restituzione anticipazioni di tesoreria

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. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Misure operative

L'importo massimo dell'anticipazione concedibile in base a quanto previsto dalla normativa vigente è pari a circa 5,2 milioni (3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli nell'anno 2023). La somma annuale iscritta annualmente a bilancio è pari a € 5.000.000,00 ed è al di sotto di tale limite. Nel corso delle ultime annualità, comunque, non è stato necessario ricorrere a tale istituto.

Obiettivi finanziari per missione e programma

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.

Ogni riga riporta il cronoprogramma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	525.500,00	523.900,00	600,00	523.800,00	600,00	523.800,00	600,00
1	2	569.265,47	534.820,00	13.310,00	533.970,00	13.310,00	524.070,00	13.310,00
1	3	580.403,29	587.900,00	19.700,00	591.900,00	19.700,00	591.900,00	19.700,00
1	4	379.500,00	359.200,00	1.800,00	339.200,00	1.800,00	339.200,00	1.800,00
1	5	807.690,00	769.380,00	7.500,00	754.900,00	7.500,00	754.500,00	7.500,00
1	6	853.380,00	862.368,00	22.478,00	864.056,00	22.478,00	864.156,00	22.478,00
1	7	417.973,52	458.730,00	8.400,00	400.750,00	8.400,00	420.750,00	8.400,00
1	8	236.654,00	223.608,00	2.654,00	223.408,00	2.654,00	223.408,00	2.654,00
1	10	1.014.780,00	1.051.560,00	168.380,00	1.006.460,00	168.380,00	1.006.460,00	168.380,00
1	11	803.800,00	787.500,00	0,00	787.200,00	0,00	787.200,00	0,00
3	1	897.000,00	897.000,00	0,00	900.500,00	0,00	900.500,00	0,00
4	1	377.350,00	368.950,00	0,00	364.450,00	0,00	364.450,00	0,00
4	2	689.100,00	681.600,00	0,00	691.600,00	0,00	691.600,00	0,00
5	1	109.500,00	111.200,00	0,00	111.200,00	0,00	111.200,00	0,00
5	2	1.230.195,04	1.297.650,00	14.000,00	1.311.850,00	14.000,00	1.308.550,00	14.000,00
6	1	520.350,00	517.000,00	0,00	517.000,00	0,00	517.000,00	0,00

6	2	334.800,00	298.800,00	0,00	298.800,00	0,00	298.800,00	0,00
7	1	133.900,00	127.700,00	800,00	127.800,00	800,00	127.800,00	800,00
8	1	72.900,00	66.300,00	2.300,00	66.500,00	2.300,00	66.500,00	2.300,00
8	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	786.295,00	800.345,00	4.995,00	830.045,00	4.995,00	830.045,00	4.995,00
9	3	3.154.530,00	3.238.850,00	2.450,00	3.237.950,00	2.450,00	3.238.050,00	2.450,00
9	4	2.283.280,00	2.306.530,00	1.800,00	2.300.530,00	1.800,00	2.297.830,00	1.800,00
9	5	323.930,00	293.380,00	10.150,00	292.480,00	10.150,00	292.480,00	10.150,00
10	2	1.363.000,00	1.610.000,00	0,00	1.610.000,00	0,00	1.610.000,00	0,00
10	5	859.750,00	904.900,00	500,00	914.900,00	500,00	914.900,00	500,00
11	1	148.900,00	141.700,00	0,00	141.700,00	0,00	141.700,00	0,00
12	1	1.504.925,00	1.525.000,00	1.600,00	1.499.700,00	1.600,00	1.488.700,00	1.600,00
12	2	45.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
12	3	186.000,00	200.500,00	0,00	200.500,00	0,00	200.500,00	0,00
12	4	565.000,00	455.000,00	0,00	525.000,00	0,00	525.000,00	0,00
12	7	269.900,00	267.400,00	3.700,00	267.400,00	3.700,00	267.400,00	3.700,00
12	9	282.200,00	274.000,00	600,00	274.200,00	600,00	274.200,00	600,00
14	2	112.010,00	106.000,00	2.600,00	94.250,00	2.600,00	94.250,00	2.600,00
14	4	46.000,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00
16	1	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
17	1	31.600,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00
20	1	232.215,00	426.677,00	0,00	244.707,00	0,00	198.807,00	0,00
20	2	396.660,00	435.300,00	0,00	433.450,00	0,00	430.650,00	0,00
20	3	7.461,00	7.461,00	0,00	7.461,00	0,00	7.461,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT.	23.154.697,32	23.632.709,00	290.317,00	23.404.117,00	290.317,00	23.348.317,00	290.317,00

Tabella 23: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennal e vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennal e vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennal e vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di	6.188.946,28	6.158.966,00	244.822,00	6.025.644,00	244.822,00	6.035.444,00	244.822,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	897.000,00	897.000,00	0,00	900.500,00	0,00	900.500,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.066.450,00	1.050.550,00	0,00	1.056.050,00	0,00	1.056.050,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.339.695,04	1.408.850,00	14.000,00	1.423.050,00	14.000,00	1.419.750,00	14.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	855.150,00	815.800,00	0,00	815.800,00	0,00	815.800,00	0,00
7	Turismo	133.900,00	127.700,00	800,00	127.800,00	800,00	127.800,00	800,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	72.900,00	66.300,00	2.300,00	66.500,00	2.300,00	66.500,00	2.300,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.548.035,00	6.639.105,00	19.395,00	6.661.005,00	19.395,00	6.658.405,00	19.395,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.222.750,00	2.514.900,00	500,00	2.524.900,00	500,00	2.524.900,00	500,00
11	Soccorso civile	148.900,00	141.700,00	0,00	141.700,00	0,00	141.700,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.853.025,00	2.756.900,00	5.900,00	2.801.800,00	5.900,00	2.790.800,00	5.900,00
14	Sviluppo economico e competitività	158.010,00	152.000,00	2.600,00	140.250,00	2.600,00	140.250,00	2.600,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	31.600,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	636.336,00	869.438,00	0,00	685.618,00	0,00	636.918,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	23.154.697,32	23.632.709,00	290.317,00	23.404.117,00	290.317,00	23.348.317,00	290.317,00

Tabella 24: Parte corrente per missione



Diagramma 12: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	85.700,00	25.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	655.797,58	2.331.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
1	6	184.806,23	120.000,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	234.928,63	73.200,00	0,00	30.500,00	0,00	28.000,00	0,00
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	23.000,00	37.000,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
4	1	287.500,00	48.500,00	0,00	23.500,00	0,00	24.000,00	0,00
4	2	1.414.981,69	618.683,12	0,00	80.500,00	0,00	82.000,00	0,00
5	1	137.632,69	1.945.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
5	2	8.071.020,28	231.500,00	0,00	112.500,00	0,00	143.000,00	0,00
6	1	4.974.944,13	870.415,31	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
6	2	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	160.242,21	151.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
8	2	20.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	719.518,94	50.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9	2	4.935.952,64	1.138.188,18	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9	3	326.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	4	953.105,92	292.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9	5	1.187.639,85	365.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
10	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	5.623.403,31	4.832.964,41	0,00	500.000,00	0,00	350.000,00	0,00
11	1	136.235,27	180.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
12	1	3.240.908,38	293.500,00	0,00	14.500,00	0,00	15.000,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	68.837,66	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
14	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	85.168,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	7.450,00	7.750,00	0,00	7.750,00	0,00	7.750,00	0,00
20	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT.	33.547.798,68	13.650.701,02	0,00	1.119.250,00	0,00	999.750,00	0,00

Tabella 25: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2025		2026		2027	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.161.232,44	2.549.200,00	0,00	146.500,00	0,00	144.000,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	23.000,00	37.000,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.702.481,69	667.183,12	0,00	104.000,00	0,00	106.000,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	8.208.652,97	2.176.500,00	0,00	147.500,00	0,00	178.000,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.984.944,13	885.415,31	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	180.242,21	156.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.122.242,35	1.845.188,18	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5.623.403,31	4.832.964,41	0,00	500.000,00	0,00	350.000,00	0,00
11	Soccorso civile	136.235,27	180.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.312.746,04	308.500,00	0,00	29.500,00	0,00	30.000,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	85.168,27	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	7.450,00	7.750,00	0,00	7.750,00	0,00	7.750,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	33.547.798,68	13.650.701,02	0,00	1.119.250,00	0,00	999.750,00	0,00

Tabella 26: Parte capitale per missione

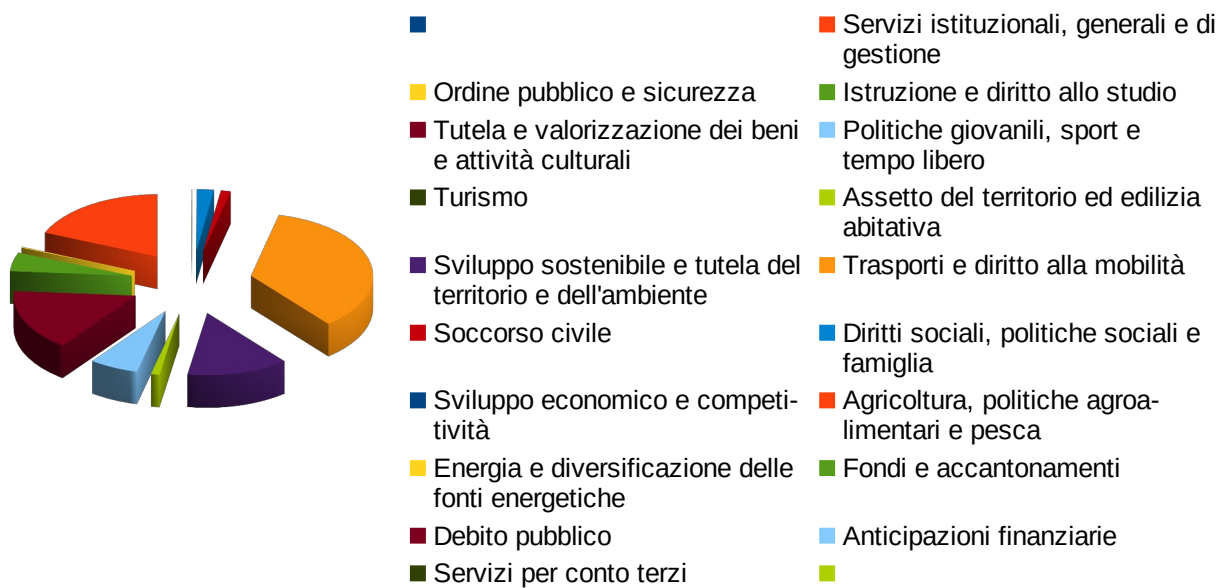


Diagramma 13: Parte capitale per missione

Parte seconda

Programmazione dei lavori pubblici - Programma Generale delle Opere Pubbliche

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

Il DUP, nella presente sezione, riporta quindi la programmazione dei lavori pubblici, che allo stato attuale è disciplinata, ai sensi dell'art. 13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002 la quale prevede venga redatto il Programma Generale delle Opere Pubbliche a valenza triennale in analogia all'arco temporale del bilancio di previsione.

Poiché le schede previste da tale delibera non consentono di evidenziare tutte le informazioni e specificazioni richieste dal principio della programmazione 4/1, viene aggiunta una ulteriore scheda (scheda 1-bis) nella quale sono riportate le opere in corso di esecuzione e non ancora concluse.

Per quanto concerne le manutenzioni straordinarie di importo inferiore a 500.000 euro, così come previsto dall'art. 52 della L.P. 26/93, si precisa che le stesse sono inserite nel piano con un elenco sommario di interventi per categoria di opere, demandando poi alla Giunta comunale l'individuazione dei piani di intervento specifici nell'ambito del PEG o negli atti di indirizzo. Le manutenzioni straordinarie di importo superiore seguono lo stesso procedimento previsto per l'inserimento di nuove opere. Non rientrano le opere di manutenzione ordinaria, che trovano manifestazione finanziaria nella parte corrente del bilancio. Infine, riguardo alla codifica delle opere inserite nel programma pluriennale delle opere pubbliche, la stessa consente l'individuazione per ciascuna opera della categoria di appartenenza, la tipologia di intervento, nonché il riferimento alla Missione e al Programma di bilancio.

Per il momento, la programmazione delle opere inserite nella presente sezione, è riferita agli interventi che già erano stati inseriti nel Programma generale delle opere pubbliche per il triennio 2024-2026, riprendendo quindi gli interventi che erano stati elencati nelle annualità 2025 e 2026, il tutto aggiornato con le previsioni assestate di bilancio alla data del 30 settembre 2024. Anche in questo caso il Programma sarà oggetto di revisione in sede di aggiornamento del Documento unico di programmazione alla luce delle disponibilità finanziarie per il triennio 2025-2027 che si potranno meglio conoscere nella loro entità con la predisposizione del bilancio 2025-2027.

Il presente Programma generale delle opere pubbliche 2025-2027 è coerente con gli obiettivi della programmazione provinciale e con gli strumenti della programmazione economico

finanziaria previsti dalla normativa in materia, prevede per ciascuno degli anni previsti dal programma la descrizione, l'analisi di fattibilità, le modalità di finanziamento, l'ordine di priorità, gli oneri e i proventi indotti e ogni altro elemento utile a valutare l'intervento, con particolare riferimento ai costi e ai benefici connessi con gli interventi.

Struttura del programma delle opere pubbliche

Con riferimento al documento programmatico predisposto dal Sindaco o di altri atti contenenti indirizzi politici generali ed ai fini della predisposizione del programma dei lavori pubblici, nonché tenendo conto degli obiettivi previsti nell'ambito della programmazione provinciale, la scrivente Amministrazione ha definito, in ragione di un'attenta analisi dei bisogni e delle esigenze della collettività, il quadro dei lavori e degli interventi necessari per il loro soddisfacimento, tenuto conto delle risorse disponibili o attivabili attraverso le diverse forme di finanziamento (vedasi scheda 1).

La scheda 1-bis riporta le opere in corso di esecuzione con le relative somme imputate negli anni 2024 e precedenti e gli importi già imputati sugli anni 2025 e 2026 alla data del 30 settembre 2024. Per quanto riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria gli stessi sono riportati in modo accorpato per singolo immobile o settore di intervento.

La scheda 3 riporta la programmazione vera e propria delle opere per le annualità 2025-2027 e si suddivide in due parti: La prima riguarda le opere che trovano rispondenza finanziaria nel bilancio e il cui finanziamento è riportato nella scheda 2. La seconda individua le opere che, pur rientrando nella programmazione dell'ente, sono subordinate in termini di fattibilità alla disponibilità del finanziamento (area di inseribilità). In caso di accertamento delle risorse si renderà necessario apportare una modifica al bilancio e alla relazione previsionale e programmatica.

La scheda 3 parte prima riporta i valori di programmazione delle opere che coincidono con i valori di bilancio ad eccezione del fatto che non sono ripresi gli importi che a bilancio sono già stati impegnati nel 2024 (eventualmente anche mediante il Fondo Pluriennale Vincolato) ma imputati sugli anni 2025 e 2026 sulla base del principio dell'esigibilità della spesa, oltre che ad essere stati riportati nella scheda 1 bis fra gli interventi in corso di esecuzione. Nella articolazione delle previsioni delle varie opere sul triennio è stato applicato il criterio dell'esigibilità della spesa secondo i nuovi principi di bilancio e quindi tenuto conto del crono programma finanziario preventivato per la spesa sulla base dei dati in possesso del servizio lavori pubblici comunale.

La scheda 3 parte seconda (scheda 3-a) come detto riporta le opere in area di inseribilità che potranno eventualmente essere inserite nella prima parte (e a bilancio) in incasso d'anno qualora si accertassero i finanziamenti, che momentaneamente sono presuntivamente elencati

nella apposita scheda 2-a.

TABELLA 1 – TIPOLOGIA DI INTERVENTO

Cod.	DESCRIZIONE
01	Nuova costruzione
02	Demolizione
03	Recupero
04	Ristrutturazione
05	Restauro
07	Manutenzione straordinaria
08	Completamento
09	Ampliamento
99	Altro

TABELLA 2 – CATEGORIE DI OPERE

Cod.	DESCRIZIONE
01	Stradali viabilità
02	Altre modalità di trasporto
03	Difesa del Suolo
04	Produzione e distribuzione di energia elettrica
05	Produzione e distribuzione di energia non elettrica
06	Telecomunicazione e tecnologie informatiche
07	Infrastrutture per l'agricoltura, pesca e settore primario in genere
08	Infrastrutture per attività industriali
09	Annona, commercio e artigianato
10	Turistico
11	Sport e spettacolo (Settore sportivo e ricreativo)
12	Beni culturali e cultura non altrove classificata
13	Culto
14	Difesa, Pubblica sicurezza e polizia locale
15	Opere legate all'attività istituzionale
16	Igienico sanitario, risorse idriche, fognatura, Opere di protezione dell'ambiente (Gestione del territorio e dell'ambiente)
17	Edilizia sociale e scolastica, Istruzione pubblica
18	Altra edilizia pubblica
19	Edilizia abitativa
20	Edilizia sanitaria
21	Altre infrastrutture pubbliche non altrove classificate
22	Campo Sociale
23	Servizi produttivi
99	Altro

Scheda 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
Manutenzione straordinaria scuole elementari	430.000,00	430.000,00
Manutenzione straordinaria scuola media di Arco	40.000,00	40.000,00
Lavori recupero Castello	270.000,00	270.000,00
Interventi straordinari impianti sportivi	180.000,00	180.000,00
Manutenzione straordinaria pavimentazioni stradali	220.000,00	220.000,00
Interventi sulla viabilità e parcheggi	270.000,00	270.000,00
Interventi di riqualificazione dei centri storici	100.000,00	100.000,00
Realizzazione piste ciclabili - zona artigianale	430.000,00	430.000,00
Realizzazione pista ciclabile lungo SS 240 loc. Linfano	553.000,00	553.000,00
Rotatoria Via M.Baldo, Via Cerere e Via Nas	730.000,00	730.000,00
Realizzazione parcheggio a Pratosaiano	250.000,00	0,00
Realizzazione parcheggio a Padaro	100.000,00	100.000,00
Interventi straordinari acquedotti	350.000,00	350.000,00
Passerella lungo il ponte sulla Sarca	300.000,00	0,00
Sottopasso Via Narzelle	600.000,00	0,00
Lavori straordinari diversi alle fognature	210.000,00	210.000,00
Zona archeologica Municipio	350.000,00	0,00
Realizzazione di un centro socio culturale nel complesso "ex Quisisana"	6.000.000,00	0,00
Interventi straordinari ai cimiteri	110.000,00	110.000,00
Riqualificazione del cimitero monumentale di Arco (2° stralcio)	1.700.000,00	0,00
Ampliamento cimitero di Romarzollo	700.000,00	0,00

Interventi straordinari viabilità montana e recuperi ambientali	110.000,00	110.000,00
Messa in sicurezza della parete rocciosa Castello di Arco - 2° stralcio	1.300.000,00	0,00
Restauro cinta muraria	850.000,00	30.000,00
Interventi straordinari parchi e giardini	103.000,00	103.000,00
Parco urbano delle Braile - Ulteriori opere (*)	30.000,00	30.000,00
Messa in sicurezza del versante Sud-Est in loc. Costa del Castello di Arco	150.000,00	0,00
Teleriscaldamento e grandi strutture	2.000.000,00	0,00
Realizzazione casa sociale Bolognano	1.200.000,00	0,00
Interventi straordinari stabili comunali diversi	120.000,00	120.000,00
Interventi straordinari scuole materne	140.000,00	140.000,00
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	170.000,00	170.000,00
Interventi straordinari asilo nido	20.000,00	20.000,00
Interventi straordinari Municipio	30.000,00	30.000,00
Interventi straordinari edificio S. Pietro - Area Tecnica	10.000,00	10.000,00
Interventi straordinari Palazzo Panni e archivio storico (*)	130.000,00	130.000,00
Teatro auditorium- Spesa ulteriore (*)	380.000,00	380.000,00
Interventi su monumenti cittadini	30.000,00	30.000,00
Valorizzazione aree arrampicata	105.000,00	105.000,00
Interventi straordinari di somma urgenza	50.000,00	50.000,00
Circonvallazione di Varignano	2.000.000,00	0,00
Impianto idroelettrico San Giacomo	600.000,00	0,00
Arredo urbano centri storici	1.000.000,00	0,00
Arredo urbano centro storico Bolognano	1.400.000,00	0,00
Recupero centri storici loc. Grotta e Moletta	520.000,00	0,00
Ristrutturazione vecchio asilo nido	2.500.000,00	0,00
Realizzazione impianti fotovoltaici (centro giovani)	65.000,00	65.000,00
Ristrutturazione immobile adibito a caserma dei Carabinieri	1.240.000,00	0,00
Interventi straordinari alloggi comunali	15.000,00	15.000,00
Interventi straordinari Edificio ex ONMI	110.000,00	110.000,00
Interventi su Magazzino comunale – Nuovi uffici per vigilanza boschiva	80.000,00	80000

Interventi straordinari su aziende commerciali	15.000,00	15.000,00
Messa in sicurezza Monte Brione (opere di completamento)	30.000,00	30.000,00
Sistemazione parco Arciducale	150.000,00	0,00
Nuovo parco pubblico lungo il fiume Sarca	100.000,00	100.000,00
Nuova stazione degli autobus	200.000,00	0,00
TOTALE	31.306.000,00	5.866.000,00

Scheda 1-bis

Opere in corso di esecuzione

N.	Elenco descrittivo dei lavori	Esigibilità della spesa			
		Importo imputato nel 2023 e anni precedenti 31/12/2023	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
			Importo imputato	Importo imputato	Importo imputato
1	TEATRO AUDITORIUM QUISISANA - 3301	7.487.500,00	0,00	0,00	0,00
2	NUOVO ASILO NIDO VIA DONATORI DI SANGUE - 3614	3.200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
3	RIQUALIFICAZIONE PARCHEGGIO AL PONTE EX CARMELLINI - 3897	650.000,00	0,00	0,00	0,00
4	RIQUALIFICAZIONE CLIMBING STADIUM - PNRR - 3631	5.090.000,00	0,00	0,00	0,00
5	RIQUALIFICAZIONE PARCO ARCIDUCALE - PNRR - 3454	1.296.000,00	0,00	0,00	0,00
6	RIGENERAZIONE URBANA BOLOGNANO - PNRR - 3406	2.015.000,00	0,00	0,00	0,00
7	RIGENERAZIONE URBANA GROTTA - MOLETTA	675.000,00	0,00	0,00	0,00
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA LAGHEL - 3173	270.000,00	0,00	0,00	0,00
9	SDOPPIAMENTO ACQUE VIA FITTA - 3543	206.140,43	0,00	0,00	0,00
10	RECUPERO STABILE BOSCO CAPRONI - 3004	300.000,00	0,00	0,00	0,00
11	REALIZZAZIONE DI UN PARCHEGGIO PUBBLICO IN VIA CAPPUCCINI IN LOCALITA' MASSONE - 3448	500.000,00	0,00	0,00	0,00
12	REALIZZAZIONE DI UN PARCO PUBBLICO CON PARCHEGGIO IN LOCALITA' PRATOSAIANO AD ARCO - 3918	280.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	19.954.640,43	200.000,00	0,00	0,00

Tabella 27: Scheda 1 bis - Opere in corso di esecuzione

Scheda 2
Quadro delle disponibilità finanziarie per le opere pubbliche

Risorse disponibili		Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria (per gli interi investimenti)
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
1	A destinazione vincolata per legge (Contributi PAT su leggi di settore)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altre entrate (contributi BIM, rimborsi, etc)	1.030.500,00	0,00	0,00	1.030.500,00
4	Canoni aggiuntivi BIM derivazioni idroelettriche	470.500,00	350.750,00	300.000,00	1.121.250,00
5	Contributi PAT Fondo investimenti art. 11 LP 36	2.704.500,00	99.250,00	0,00	2803750
6	Contributi PAT Specifici	1.016.500,00	0,00	0,00	1.016.500,00
7	Contributi PNRR	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Contributi di concessione e sanzioni	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00
9	Alienazione di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasferimenti da Comuni e dalla Comunità Alto Garda e Ledro	933.000,00	0,00	0,00	933.000,00
TOTALI		6.350.000,00	450.000,00	300.000,00	7.100.000,00

Scheda 2a
Fonti di finanziamento presunte per opere in area di inseribilità

Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria (per gli interi investimenti)
	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
TRASFERIMENTO P.A.T. PER FONDO PER GLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00
Altre entrate (avanzo, contributi specifici, ecc.)	390.000,00	6.726.400,00	3.300.000,00	10.416.400,00
TOTALI	2.990.000,00	6.726.400,00	3.300.000,00	13.016.400,00

Scheda 3
Quadro pluriennale delle opere pubbliche - parte prima: opere con finanziamenti

Codifica per categoria, tipologia e Missione e Programma	Priorità per categoria	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, ambientale	Anno previsto per avvio lavori	Arco temporale di validità del programma			
					Spesa totale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
						Disponibilità finanziarie	Disponibilità finanziarie	Disponibilità finanziarie
01071005	1	Passerella lungo il ponte sulla Sarca 3903	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : compatibile	2025	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
01011005	1	Realizzazione rotatoria via Venezia 3444	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : non pertinente	2025	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
12031005	1	Lavori recupero castello (servizio rilevante ai fini iva) 3860	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : compatibile	2025	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00
14040105	1	Ristrutturazione immobile adibito a caserma dei Carabinieri 3136	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : non pertinente	2025	2.200.000,00	2.200.000,00	0,00	0,00
06991005	1	Lavori di revamping del sistema di video controllo, 1° Lotto 3699	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : non pertinente	2025	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
06991005	2	Lavori di revamping del sistema di video controllo, 2° Lotto 3699	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : non pertinente	2026	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
06991005	3	Lavori di revamping del sistema di video controllo, 3° Lotto 3699	<u>urb.</u> : compatibile <u>amb.</u> : non pertinente	2027	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Totale disponibilità					7.100.000,00	6.350.000,00	450.000,00	300.000,00

Scheda 3a
Quadro pluriennale delle opere pubbliche
parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Codifica per categoria, tipologia	Priorità per categoria (per i comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, ambientale	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
					Spesa totale	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
						Disponibilità finanziarie presunte	Disponibilità finanziarie presunte	Disponibilità finanziarie presunte
1108	1	Opere di completamento allestimento interno Teatro/Auditorium ex Quisisana	urb: compatibile amb: non pertinente	2026	2.500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	0,00
0704	1	Riqualificazione malga Campo	urb: compatibile amb: non pertinente	2025	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
1707	1	Manutenzione straordinaria della copertura della scuola primaria Segantini	urb: compatibile amb: non pertinente	2025	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00
0101	1	Realizzazione parcheggio interrato Casinò	urb: compatibile amb: non pertinente	2027	4.800.000,00	300.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00
0104	1	Riqualificazione delle aree per attrezzature di interesse comunale situate in località Caneve e realizzazione della nuova autostazione e di nuove aree a parcheggio	urb: compatibile amb: non pertinente	2027	2.756.400,00	200.000,00	1.756.400,00	800.000,00
1203	2	Recupero e valorizzazione del complesso del Castello di Arco	urb: compatibile amb: da acquisire	2026				

		– Rivalutazione della zona della area della Lizza nonché della zona d'ingresso			380.000,00	50.000,00	330.000,00	0,00
0101	2	Realizzazione rotatoria via Degasperi	<u>urb:</u> compatibile <u>amb:</u> non pertinente	2026	650.000,00	50.000,00	600.000,00	0,00
1601	1	Spostamento della stazione di pompaggio e costruzione di un nuovo collettore fognario comunale in loc. Linfano	<u>urb:</u> compatibile <u>amb:</u> non pertinente	2026	740.000,00	200.000,00	540.000,00	0,00
0307	2	Lavori di mitigazione rischio crolli rocciosi loc. Grotta	<u>urb:</u> compatibile <u>amb:</u> non pertinente	2025	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
0101	2	Realizzazione parcheggio Bolognano	<u>urb:</u> compatibile <u>amb:</u> non pertinente	2025	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Totale disponibilità					13.016.400,00	2.990.000,00	6.726.400,00	3.300.000,00

Piano nazionale di ripresa e resilienza(PNRR)

Il Comune di Arco risulta fra gli enti attuatori del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). L'Amministrazione ha proposto alcuni interventi ed ha ricevuto finanziamenti per la realizzazione di opere pubbliche e per la digitalizzazione dell'attività della pubblica amministrazione.

Alcuni degli interventi sono stati integralmente o parzialmente realizzati, per altri sono in corso le procedure di affidamento dei lavori o di predisposizione delle fasi di progettazione.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa degli interventi rientranti nel PNRR con riportati il valore dell'intervento, il finanziamento concesso, lo stato di attuazione del progetto e della rendicontazione dello stesso.

Misura	<i>CUP F51C22000870006; MICIII.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali" per euro 115.064,00</i>
Titolo intervento	ABILITAZIONE AL CLOUD DELLE PA LOCALI
Contributo PNRR	€ 115.064,00
Cronoprogramma	Nel corso dell'anno 2022 è stato affidato l'incarico alla ditta Maggioli Spa. Una serie di aspetti tecnico-operativi non hanno consentito di completare la migrazione in cloud che sarà ultimata nel 2023
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Affidamento avvenuto nel corso del 2022. Completamento della migrazione in cloud nel 2023
Relazione e ulteriori informazioni	Nel 2022 è stata individuata una piattaforma integrata per la gestione della domanda individuale di accesso all'asilo nido. Anche in questo caso le attività di configurazione, migrazione e implementazione non si sono completate nel 2022, si conta di poter utilizzare la nuova infrastruttura a vantaggio dei genitori, entro l'anno 2023.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	<i>CUP F51F22001420006; MICIII.4.1 "Esperienza dei cittadini - Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali"</i>
Titolo intervento	"SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE". ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI
Contributo PNRR	€ 155.234,00
Cronoprogramma	Nel corso del 2023 sarà attivo il nuovo sito istituzionale del Comune.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Il 16 dicembre 2022 è arrivata offerta da parte del Consorzio dei Comuni Trentini. Nel corso del 2023 si adotteranno i provvedimenti del caso: affidamento dell'incarico e realizzazione del nuovo sito che si conta di

	mettere in linea entro fine dicembre 2023
Relazione e ulteriori informazioni	
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	<i>CUP F51F22002670006; MICIII.4.3 Rafforzamento dell'adozione dei servizi della piattaforma PagoPA e dell'applicazione "IO"</i>
Titolo intervento	ADOZIONE DEI SERVIZI DI CUI ALL'APPLICAZIONE "IO"
Contributo PNRR	€ 7.203,00
Cronoprogramma	Attivazione della funzionalità dell'applicazione nel corso del 2023
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Si è in attesa di ricevere dal Consorzio dei Comuni Trentini l'offerta tecnico-economica per attivare tale funzionalità
Relazione e ulteriori informazioni	
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	<i>CUP F51F22002350006; MICIII.4.4 "Rafforzamento dell'adozione delle piattaforme nazionali di identità digitale (SPID, CIE) e dell'Anagrafe nazionale (ANPR)"</i>
Titolo intervento	RAFFORZAMENTO DELL'ADOZIONE DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE
Contributo PNRR	€ 14.000,00
Cronoprogramma	Adozione della piattaforma di identità nazionale "SPID" nel corso del 2023
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Si è in attesa di ricevere da Trentino Digitale Spa, che già gestisce i nodi telematici per conto della PAT, l'offerta tecnico economica per attivare tale funzionalità
Relazione e ulteriori informazioni	
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	<i>CUP F59D22000090006; MIC3I2.3 "Programmi per valorizzare l'identità dei luoghi: parchi e giardini storici" – Parco Arciducale</i>
Titolo intervento	COMPLETAMENTO DEL RESTAURO DEL PARCO ARCIDUCALE E RIVALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOTANICO E ARCHITETTONICO

Contributo PNRR	1.080.000,00 €
Cronoprogramma (disciplinare d'obblighi)	Avvio dei lavori entro il 31.01.2023. Certificato di regolare esecuzione entro il 31.12.2024.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Procedura negoziata per l'affidamento dei lavori aggiudicata in data 23.01.2023; sono in corso le verifiche amministrative.
Relazione e ulteriori informazioni	La progettazione definitiva ed esecutiva dell'intervento si è svolta nel corso dell'anno 2022 e il progetto esecutivo da porre a base di gara è stato approvato con Delibera di Giunta nr. 194 del 29/11/2022. Dalla progettazione sono emersi maggiori costi, rispetto a quelli inizialmente ipotizzati, dovuti al caro materiali; per tale motivo il soggetto attuatore ha fatto richiesta per la rimodulazione del contributo in base all'art.7 del DPCM del 28.07.2022, per la quale si è attualmente in attesa di esito. L'avviso di procedura negoziata per l'affidamento dei lavori è stato pubblicato in data 1 dicembre 2022, con scadenza dei termini per la presentazione delle offerte in data 12 dicembre 2022; poiché non sono state presentate offerte, una nuova procedura negoziata è stata pubblicata in data 14 dicembre 2022 ampliando il numero di o.e. invitati e fissando la scadenza dei termini per la presentazione delle offerte alla data del 17 gennaio 2023. Sono in corso le verifiche amministrative in seguito all'aggiudicazione avvenuta in data 23.01.2023. Alla luce del protrarsi della procedura di affido dei lavori, il soggetto attuatore ha fatto richiesta al Ministero competente di modifica del cronoprogramma, posticipando la consegna dei lavori entro il 31.01.2023; la richiesta ha avuto risposta favorevole anche perché il Ministero stesso, con nota successiva, ha specificato che per avvio dei lavori (fissato al 31.01.2023) si intende l'avvio di qualsiasi attività utile alla realizzazione dell'intervento. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	CUP F52C19000010004; M2C4I2.2 "Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni" – Realizzazione impianto fotovoltaico su palazzina magazzino e archivio comunale
Titolo intervento	REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO FOTOVOLTAICO SULLA COPERTURA PIANA DELLA NUOVA PALAZZINA SERVIZI DESTINATA A MAGAZZINO ED ARCHIVIO COMUNALE, SITA IN VIA S. CATERINA, 113/A NEL COMUNE DI ARCO
Contributo PNRR	€ 60.000,00
Cronoprogramma	Contributo assegnato con Legge 160/2019 Art.1 c.29 per l'anno 2020. Come da Decreto ministeriale del 14.01.2020 la consegna dei lavori deve avvenire entro il 15.09 dell'anno di riferimento.

Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Lavori conclusi.
Relazione e ulteriori informazioni	Lavori consegnati in data 24.08.2020. Certificato di Regolare Esecuzione in data 14.12.2020. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 30.000,00

Misura	CUP F53D20001090005; M2C4I2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni” – Riqualficazione tratto ciclopeditonale Riva del Garda
Titolo intervento	RIQUALIFICAZIONE TRATTO CICLOPEDITONALE RIVA DEL GARDA ALL'INTERSEZIONE DELLA SS 45BIS LUNGO VIA SANTA CATERINA CON LA LATERALE P.F. 4255/1 IN CORRISPONDENZA DEL CANTIERE COMUNALE
Contributo PNRR	€ 30.000,00
Cronoprogramma	Contributo assegnato con Legge 160/2019 Art.1 c.29 per l'anno 2020. Come da Decreto ministeriale del 14.01.2020 la consegna dei lavori deve avvenire entro il 15.09 dell'anno di riferimento.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Lavori conclusi.
Relazione e ulteriori informazioni	Lavori consegnati in data 15.09.2020. Certificato di Regolare Esecuzione in data 12.08.2021. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 15.000,00

Misura	CUP F54H22000940006; M2C4I2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni” – Efficientamento energetico illuminazione pubblica
Titolo intervento	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE DI VIALE ROVERETO NEL COMUNE DI ARCO
Contributo PNRR	90.000,00 €
Cronoprogramma	Contributo assegnato con Legge 160/2019 Art.1 c. 29 per l'anno 2022. Come da Decreto ministeriale del 30.01.2020 la consegna dei lavori deve avvenire entro il 15.09 dell'anno di riferimento.
Fase di attuazione dell'intervento	Lavori conclusi.

attualmente in corso	
Relazione e ulteriori informazioni	Lavori consegnati in data 13.09.2022. Certificato di Regolare Esecuzione in corso di emissione. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 0,00

Misura	CUP F59J21000590005; M2C4I2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni”
Titolo intervento	LAVORI DI ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA LUNGO VIA SANTA CATERINA E VIA DAMIANO CHIESA
Contributo PNRR	90.000,00 €
Cronoprogramma	Contributo assegnato con Legge 160/2019 Art.1 c.29 per l’anno 2021. Come da Decreto ministeriale del 30.01.2020 la consegna dei lavori deve avvenire entro il 15.09 dell’anno di riferimento.
Fase di attuazione dell’intervento attualmente in corso	Lavori conclusi.
Relazione e ulteriori informazioni	Lavori consegnati in data 08.09.2021. Certificato di Regolare Esecuzione in data 19.07.2022. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 45.000,00

Misura	CUP F59J21007020005; M2C4I2.2 “Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei Comuni”
Titolo intervento	LAVORI DI ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA LUNGO VIA GARBERIE E VIA MARCONI NEL COMUNE DI ARCO
Contributo PNRR	90.000,00 €
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 45.000,00
Contributo al target	Nr.1 intervento.
Cronoprogramma	Contributo assegnato con Legge 160/2019 Art.1 c.29 per l’anno 2021. Come da Decreto ministeriale del 30.01.2020 la consegna dei lavori deve avvenire entro il 15.09 dell’anno di riferimento.

Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Lavori conclusi.
Relazione e ulteriori informazioni	Lavori consegnati in data 08.09.2021. Certificato di Regolare Esecuzione in data 19.07.2022. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 45.000,00

Misura	CUP F57H21002090001; M5C2I2.1 “Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale” – Riqualificazione e arredo urbano centro storico di Bolognano
Titolo intervento	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DELLA QUALITA' URBANA DEL CENTRO STORICO DI BOLOGNANO DI ARCO
Contributo PNRR	1.360.548,33 €
Cronoprogramma	Stipula del contratto di affidamento dei lavori entro il 30.07.2023. Pagare almeno il 30% dei SAL entro il 30.09.2024. Certificato di regolare esecuzione o collaudo entro il 31.03.2026.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Progettazione definitiva in corso.
Relazione e ulteriori informazioni	La progettazione definitiva è stata affidata esternamente con Determina dirigenziale nr.354 del 23.12.2022 ed è attualmente in corso. Si prevede di rispettare le scadenze dettate dal PNRR secondo il seguente cronoprogramma di massima delle successive attività tecnico-amministrative: • Approvazione progetto definitivo entro il 15/04/2023 • Approvazione progetto esecutivo entro il 15/05/2023 • Pubblicazione avviso procedura affido lavori entro il 30/05/2023 • Stipula contratto entro il 30/07/2023 L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 136.050,00

Misura	CUP F57H21002100001; M5C2I2.1 “Investimenti in progetti di

	rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale” – Riqualficazione e arredo urbano centro storico di Grotta e Moletta”
Titolo intervento	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DELLA QUALITA' URBANA DEI CENTRI STORICI PRESSO LE LOCALITA' GROTTA E MOLETTA
Contributo PNRR	508.635,93 €
Cronoprogramma (disciplinare d'obblighi)	Stipula del contratto di affidamento dei lavori entro il 30.07.2023. Pagare almeno il 30% dei SAL entro il 30.09.2024. Certificato di regolare esecuzione o collaudo entro il 31.03.2026.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Progettazione definitiva in corso.
Relazione e ulteriori informazioni	La progettazione definitiva viene svolta internamente all'Ente ed è attualmente in corso. Si prevede di rispettare le scadenze dettate dal PNRR secondo il seguente cronoprogramma di massima delle successive attività tecnico-amministrative: • Approvazione progetto definitivo entro il 15/04/2023 • Approvazione progetto esecutivo entro il 15/05/2023 • Pubblicazione avviso procedura affido lavori entro il 30/05/2023 • Stipula contratto entro il 30/07/2023 L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 50.860,00

Misura	CUP F59J20001420001; M5C2I2.1 “Investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale” – Realizzazione pista ciclabile a servizio della zona industriale e artigianale”
Titolo intervento	REALIZZAZIONE DI UNA PISTA CICLABILE NEI PRESSI DELLA ZONA ARTIGIANALE ED INDUSTRIALE DI ARCO
Contributo PNRR	300.000,00 €
Cronoprogramma (disciplinare d'obblighi)	Stipula del contratto di affidamento dei lavori entro il 30.07.2023. Pagare almeno il 30% dei SAL entro il 30.09.2024. Certificato di regolare esecuzione o collaudo entro il 31.03.2026.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Consegna dei lavori avvenuta in data 19.12.2022. Attualmente lavori in corso.
Relazione e ulteriori	La progettazione esecutiva è stata portata a termine nel corso dell'anno

informazioni	2022 apportando le integrazioni dovute ai fini del rispetto del principio del DNSH e altre condizionalità imposte dal PNRR. I lavori sono attualmente in corso e la conclusione è prevista per il 18.07.2023. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 30.008,43

Misura	CUP F58E22000120006; M5C2I3.1 “Progetto Sport e inclusione sociale” – Riqualificazione struttura di arrampicata Climbing Stadium - per euro 4.000.000,00
Titolo intervento	RIQUALIFICAZIONE DELLA STRUTTURA DI ARRAMPICATA CLIMBING STADIUM
Contributo PNRR	4.000.000,00 €
Cronoprogramma (disciplinare d'obblighi)	Aggiudicazione definitiva dei lavori entro il 31.03.2023. Ultimazione dei lavori entro il 31.01.2026. Pagamento a saldo entro il 30.06.2026.
Fase di attuazione dell'intervento attualmente in corso	Procedura negoziata per l'affidamento dei lavori aggiudicata in data 14.02.2023; sono in corso le verifiche amministrative ai fini dell'aggiudicazione definitiva entro il 31.03.2023 (rispetto del <i>milestone</i>).
Relazione e ulteriori informazioni	La progettazione definitiva ed esecutiva dell'intervento si è svolta nel corso dell'anno 2022 e il progetto esecutivo da porre a base di gara è stato approvato con Delibera di Giunta nr.205 del 15/12/2022. Dalla progettazione sono emersi maggiori costi, rispetto a quelli inizialmente ipotizzati, dovuti al caro materiali; per tale motivo il soggetto attuatore ha fatto richiesta per la rimodulazione del contributo in base all'art.7 del DPCM del 28.07.2022, per la quale si è attualmente in attesa di esito. La procedura per l'affido dei lavori è prossima alla conclusione, si attende l'esito delle verifiche amministrative sull'o.e. aggiudicatario. Si prevede di consegnare i lavori, nel rispetto dei termini di legge, indicativamente a maggio/giugno 2023. L'avanzamento del progetto risulta pertanto allineato alle scadenze fissate nel cronoprogramma.
Somme incassate al 31.12.2022 a titolo di anticipo	€ 400.000,00

Gestione del patrimonio e piano delle alienazioni

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc.).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Per quanto attiene la gestione e valorizzazione degli immobili di proprietà comunale che non sono direttamente utilizzati per le funzioni e attività istituzionali del Comune, questi, in alcuni casi sono messi a disposizione, anche con comodati o concessioni a titolo gratuito, a organismi e associazioni *no profit* operanti sul territorio, in attuazione del principio costituzionale della sussidiarietà. Altri invece sono fonte di redditività per il Comune essendo locati o concessi a terzi con appositi contratti. Nella sezione del presente documento, dedicata all'analisi delle entrate comunali, sono elencati in modo dettagliato tutti gli immobili concessi o locati a terzi con il rispettivo provento annuo a favore del Comune. La gestione ottimale del patrimonio immobiliare del Comune e la sua valorizzazione vedrà sempre più coinvolta anche la propria società controllata AMSA srl, come già avvenuto in passato con l'immobile del Casinò, con l'ex oratorio e con la stazione delle autocorriere, in particolare per quegli immobili che più si prestano ad un utilizzo in funzione turistica o comunque in sintonia con le finalità e lo scopo statutario della società.

L'art. 8 della L.P 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 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”*.

L'art. 4 bis della legge finanziaria provinciale 27/12/2010, n. 27, disciplina, anche per i

Comuni, i limiti all'acquisto a titolo oneroso e alla locazione di beni immobili, all'acquisto di arredi e all'acquisto o sostituzioni di autovetture.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare il Comune, ha individuato, nell'ambito dell'elenco degli immobili di sua proprietà quelli che non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali possono essere oggetto di dismissione o valorizzazione mediante la cessione o concessione di eventuali diritti reali.

Nei prospetti riportati di seguito sono elencati tali immobili. Il valore a bilancio è riportato solo per quelle operazioni di dismissione o permuta il cui iter di perfezionamento è già in fase avanzata o per le quali esiste già un'intesa o un accordo con la controparte interessata all'acquisizione. Come per i proventi dalla gestione degli immobili comunali, anche in questo caso, sempre nella sezione del presente documento dedicata all'analisi delle entrate comunali, in questo caso delle entrate da alienazione di immobili, sono forniti maggiori dettagli riguardo ai beni per i quali si prevede la dismissione.

ALIENAZIONI BENI MOBILI	VALORE A BILANCIO		
	2025	2026	2027
Nessuna operazione			
TOTALE ALIENAZIONE DI MOBILI			

ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	VALORE A BILANCIO		
	2025	2026	2027
Parte della pf 4160 in C.C. Arco in Via S.Caterina vendita per regolarizzazione stato di fatto di circa mq. 3 della p.f. 289 cc Romarzollo			
Pf 4336/14 e di ½ indiviso della p.f. 4335 in C.C. Riva in Via Fornaci			
Altre cessioni minori non meglio classificate	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI	30.000,00	30.000,00	0,00

Permute di beni immobili	Valore cessione	Valore acquisto	Conguaglio	Valore dell'operazione		
				2025	2026	2027
Cessione ad AMSA srl - del compendio ex Oratorio e ex Macello (P.ed 837 e 838 e pf 3015/2 CC Arco) con i terreni di proprietà dlla società in loc. Linfano attualmente concessi in uso al Circolo Vela						
TOTALE OPERAZIONE DI PERMUTA						

Altre valorizzazioni	Destinazione	Valore di	Valorizzazione	Valore dell'operazione

(cessioni o concessioni di diritti reali su beni del patrimonio)	catastale	mercato		2025	2026	2027
Nessuna operazione						
TOTALE						

Tabella 28: Piano delle alienazioni

Programmazione del fabbisogno di personale

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione pluriennale del fabbisogno di personale è altresì richiesta dalla legge di stabilità provinciale per il 2018 (L.P. 29.12.2017 n. 18 art. 7, che ha introdotto modifiche all'art 8 della L.P. n.27/2010 e s.m.) al fine di utilizzare i risparmi di spesa derivanti dalla cessazione dal servizio del proprio personale nel corso del 2017, procedendo autonomamente ad effettuare le assunzioni compatibilmente con gli obiettivi di risparmio del piano di miglioramento fissati dalla Giunta provinciale con delibera n.1228 dd. 22.7.2016; operazione questa che viene gestita direttamente dalla giunta comunale che con apposito provvedimento di aggiornamento e monitoraggio al 31.12.2017, al 31.12.2018 ed al 31.12.2019 del piano miglioramento 2013-2017 ha rilevato come l'obiettivo di riduzione della spesa è stato sostanzialmente conseguito, come meglio rilevato di seguito nella voce Programma di assunzioni.

Si evidenzia poi come, per effetto del decreto del Dipartimento Funzione pubblica di data 30 giugno 2022, n. 132, sono stati definiti i contenuti e lo schema tipo del PIAO, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti. Il PIAO è operativo dal 1° luglio 2022 con termine per la sua prima approvazione, seppur semplificata, al 28/12/2022 come previsto per i Comuni della Regione Trentino Alto Adige con L.R. 7/2021, 28 dicembre 2022. Introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021, il cosiddetto "Decreto Reclutamento", il PIAO è un documento unico di programmazione e governance che sostituisce una serie di Piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre. Tra questi, i piani della performance, del lavoro agile (POLA) e dell'anticorruzione, ma anche quello del fabbisogno del personale (PFP), ciò a decorrere dal PIAO 2023-2025. L'obiettivo è la semplificazione dell'attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici.

Il quadro giuridico sulle assunzioni di personale negli enti locali è stato successivamente modificato dalle leggi di stabilità provinciale, da ultimo con la legge di stabilità provinciale n. 20 del 29 dicembre 2022 e s.m., attuativa del protocollo di intesa per l'anno 2023, sottoscritto in data 28 novembre 2022, che riprende sostanzialmente le disciplina prevista per il 2020, 2021 e 2022, mantenendo in vigore a regime, per l'anno 2023, la possibilità di assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel corso del 2019 (indipendentemente dal fatto che si tratti di spesa a carico della Missione 1 o di altre Missioni del bilancio).

Il Protocollo di finanza locale per il 2024 sottoscritto fra Provincia Autonoma di Trento e Consiglio delle Autonomie Locali non introduce modifiche peggiorative rispetto a quelle vigenti nel 2023, quantomeno con riferimento alla possibilità di assumere mantenendo a riferimento la spesa 2019, calcolata seguendo le indicazioni impartite dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 726 di data 28 aprile 2023, a modifica e integrazione delle precedenti deliberazioni n. 529/2021 e 1798/2022.

In sintesi, la disciplina:

- prevede la possibilità, per tutti i Comuni, di assumere nell'ambito della spesa impegnata per il personale nel 2019;
- individua, per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti, la dotazione standard di unità di personale (da definire con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali) e quindi le potenziali assunzioni teoriche aggiuntive (colonna f , tabella A allegata alla deliberazione);
- stabilisce i casi in cui anche i Comuni con popolazione superiore a 5000 abitanti possono procedere ad ulteriori assunzioni, ovvero:
 - a) i comuni che nell'anno 2019 abbiano raggiunto un obiettivo di risparmio di spesa sulla missione 1 (Servizi istituzionali, generali e di gestione) del bilancio comunale superiore a quello assegnato ai sensi del comma 1 bis, nel limite di tale eccedenza e utilizzabile una tantum;
 - b) continuino ad aderire volontariamente a una gestione associata o ricostituiscano una gestione associata, alle condizioni previste.

Nel caso specifico del Comune di Arco, si prende atto che l'ente non ha raggiunto l'obiettivo previsto al punto a), per cui il limite per le assunzioni rimane quello generale ossia il rispetto della spesa impegnata per l'anno 2019.

Le disposizioni vigenti in materia di personale potranno trovare eventualmente una diversa disciplina per effetto delle previsioni che il nuovo Protocollo di finanza locale per l'anno 2025 potrà introdurre, vero che è auspicato e in tal senso richiesto da questo Ente, che i criteri in essere possano conoscere modifiche a vantaggio di Enti che avendo in passato compresso le piante organiche, si vedono oggi penalizzati dall'avere a riferimento una spesa "ridotta".

Altre disposizioni relative al personale sono le seguenti.

Come previsto dal comma 3.2.2. dell'articolo 8 della legge provinciale n. 27/2010 e ss.mm., tutti i comuni possono comunque assumere personale a tempo indeterminato e determinato a seguito di cessazione dal servizio di personale necessario per l'assolvimento di adempimenti obbligatori previsti da disposizioni statali o provinciali, o per assicurare lo svolgimento di un servizio pubblico essenziale o di un servizio i cui oneri sono completamente coperti dalle relative entrate tariffarie a condizione che ciò non determini aumenti di imposte, tasse e tributi, o se il relativo onere è interamente sostenuto attraverso finanziamenti provinciali, dello Stato o dell'Unione europea, nella misura consentita dal finanziamento. Sono sempre ammesse le assunzioni obbligatorie a tutela di categorie protette. Come previsto dal comma 3.2.3. dell'articolo 8 della legge provinciale n. 27/2010

e ss.mm., tutti i comuni possono assumere personale a tempo determinato per la sostituzione di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o per colmare le frazioni di orario non coperte da personale che ha ottenuto la riduzione dell'orario di servizio, o in caso di comando presso la Provincia o di comando da parte di un comune verso un altro ente con il quale non ha in essere una convenzione di gestione associata.

Per il personale per cui la normativa provinciale prevede dotazioni definite da appositi provvedimenti (ad esempio, custodi forestali, personale inserviente e cuochi degli asili nido, bibliotecari), i comuni, nell'ambito dei contingenti minimi previsti dalle normative di settore, possono sempre assumere personale in deroga ai criteri generali della spesa per il personale impegnata nel 2019 ed in deroga ai margini rispetto alle dotazioni di cui alla colonna F della tabella allegata riguardante la dotazione standard di unità di personale dei Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti di cui alla deliberazione della Giunta provinciale n. 592 di data 16 aprile 2021.

Al solo fine di consentire l'attuazione dei progetti previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), gli enti locali che provvedono alla realizzazione degli interventi previsti dai predetti progetti, possono assumere con contratto a tempo determinato personale con qualifica non dirigenziale in possesso di specifiche professionalità, in conformità con quanto disposto dall'articolo 31 bis del decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152 (Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose) convertito, con modificazioni, dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, in deroga ai limiti di spesa stabiliti dalla normativa provinciale vigente, nel limite di una spesa aggiuntiva non superiore al valore dato dal prodotto della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione, per la percentuale distinta per fascia demografica indicata nella tabella 1 del decreto-legge n. 152 del 2021. Entro il suddetto limite di spesa aggiuntiva gli enti locali possono, in alternativa all'assunzione di personale a tempo determinato, stipulare contratti di collaborazione e consulenza, anche ricorrendo a personale in stato di quiescenza secondo quanto disposto dall'articolo 10, comma 1, del decreto legge 30 aprile 2022, n. 36 "Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)" convertito, con modificazioni, dalla legge 29 giugno 2022, n. 79. Le predette assunzioni e la stipula dei predetti contratti di collaborazione e consulenza sono subordinati all'asseverazione da parte dell'organo di revisione del rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

Per quanto riguarda l'assunzione dei segretari comunali, la normativa mantiene invariata: in regime di sospensione degli obiettivi di riqualificazione della spesa previsti dall'art. 8 comma 1 bis della L.P. 27/2010 e ss.mm., si applica il comma 2 dell'articolo 8ter della stessa legge provinciale, il quale stabilisce che i comuni possono coprire la sede con assunzione se hanno popolazione superiore a 1.000 abitanti, mentre si convenzionano per il servizio con altri enti con sede coperta, se hanno popolazione fino a 1.000 abitanti.

Ciò premesso, in questa sede si espone un quadro di insieme sui pensionamenti e sulle cessazioni avvenute e che si prevede avvengano da qui al 2027, analizzando le figure che si vogliono sostituire

in base anche a scelte strategiche legate all'esternalizzazione dei servizi, attraverso assunzioni di figure riqualificate alla luce dell'ultima modifica della dotazione e pianta organica (deliberazione consiliare n. 65 di data 17/12/2018 e, da ultimo, deliberazione giunta n. 50 di data 15/04/2024) e con l'impegno a promuovere anche percorsi di valorizzazione delle professionalità interne con l'utilizzo dell'istituto contrattuale delle progressioni oltre che nella stessa categoria anche fra categorie.

Situazione dei pensionamenti e delle cessazioni per altri motivi (dati presunti) (esclusi i custodi forestali):

Categoria e livello		Figura professionale	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	Unica	Operatore d'appoggio	3,00		1,00	1,00	1,00			1,00			
		Operaio	1,00										
B	base	Operaio qualificato	1,00	1,00	2,00	1,00			1,00			1,00	
B	evoluto	Coadiutore amm.vo - cont.	3,00	1,00	2,00	1,00		1,00	1,00		1,00		
		Operaio specializzato	3,00		1,00	1,00	1,00		2,00				
		Coadiutore tecnico			1,00								
		Cuoco/a specializzato/a						1,00			1,00		
C	base	Assistente amministrativo	1,00				1,00	2,00	1,00	5,00			
		Educatore asilo nido		2,00		1,00	1,00	1,00	1,00		1,00		
		Assistente tecnico		1,00		1,00				1,00			
		Assistente contabile			1,00			1,00		1,00			
C	evoluto	Collaboratore tecnico	1,00	1,00	1,00	1,00							
		Collaboratore contabile			1,00		2,00	2,00			1,00		
		Collaboratore ammin.vo						1,00		1,00			
D	base	Funzionario amministrativo			1,00		1,00						
		Funzionario tecnico	1,00		1,00		1,00	1,00					1,00
DIR.	II^ F	Dirigente					1,00	1,00					
SEG		Segretario generale				1,00							
		TOTALI	14,00	6,00	12,00	8,00	9,00	11,00	5,00	8,00	4,00*	1,00*	1,00*

* dati presunti e/o non disponibili (da inserire eventualmente in sede di aggiornamento Dup).

Sul fronte delle cessazioni dal servizio si dovranno poi considerare pro futuro, oltre alle cessazioni per pensionamento secondo le disposizioni vigenti, anche le cessazioni per i seguenti altri motivi.

Trasferimenti presso altri enti

Nel periodo 2019-2024 sono state formalizzate 6 cessazioni per trasferimenti attraverso mobilità presso altro ente (2 coadiutori amm.vo/contabile presso il servizio attività culturali e oopp-patrimonio-ambiente; 1 educatore asilo nido presso il servizio politiche sociali e prima infanzia; 1 collaboratore contabile presso il servizio finanziario e 2 assistenti amministrativi presso i servizi segreteria e demografici-urp).

Nel periodo 2024-2027 potranno essere probabili dei trasferimenti presso altri Enti. Sarà comunque la giunta comunale, in accordo con la struttura, a gestire le procedure.

Cessazioni per altri motivi

Nel 2020, un assistente tecnico, categoria C, livello base, ha rassegnato le proprie dimissioni dal servizio avendo vinto un concorso presso altro ente (cessazione in origine non prevista nella tabella riferita alle cessazioni/pensionamenti). Il posto, coperto inizialmente con una assunzione a tempo determinato, stante l'esaurimento della graduatoria di concorso pubblico per la medesima categoria e profilo, è stato definitivamente coperto (unitamente ad altri 4 posti vacanti) con un'assunzione di ruolo nel 2021, a seguito di nuovo concorso pubblico bandito e concluso in primavera.

Nel 2021/2022 n. 3 figure (due funzionari tecnici Dbase e 1 coadiutore amm.vo/contabile Bevoluto) hanno rassegnato le proprie dimissioni volontarie dal servizio avendo vinto un concorso presso altro ente. Le figure di funzionario tecnico sono state coperte a tempo indeterminato, a seguito di concorso pubblico bandito entro il 2021 e concluso nei primi mesi del 2022. Il posto di coadiutore amm.vo/contabile era stato posto in esaurimento per corrispondente previsione della nuova figura di assistente amministrativo/contabile, che è stata successivamente divisa in n. 2 posti a part time 18h settimanali (come risulta dalla pianta organica), da coprire mediante procedura concorsuale attivata e conclusa nel 2023.

Nel 2023, un assistente amministrativo/contabile, categoria C, livello base, ha rassegnato le proprie dimissioni dal servizio avendo accettato altra proposta lavorativa. Anche questo posto rientra nei posti di C base, amministrativo/contabile, da coprire mediante procedura concorsuale attivata e conclusa nel 2023.

Nel 2024, sono cessate le seguenti figure:

- Dimissioni per altra proposta lavorativa: n. 1 assistente contabile, categoria C, livello base, a tempo parziale pari a 28 ore settimanali e n. 1 funzionario amministrativo, categoria D, livello base,

a tempo pieno. Il posto di assistente contabile sarà coperto con mobilità interna, in corso di formalizzazione (compensato a sua volta con mobilità esterna già attivata e conclusa, con copertura del posto prevista per il 1° dicembre 2024). Anche il posto di funzionario amministrativo è già stato coperto mediante procedura di mobilità attivata e conclusa in corso d'anno. Cesseranno entro la fine del 2024 per dimissioni motivate da altra proposta lavorativa anche n. 1 assistente tecnico, Cbase e n. 1 assistente ammvo/contabile, Cbase, come da documentazione agli atti;

- Dimissioni per pensionamento: n. 2 assistenti amministrativi con orario a part-time e n. 1 collaboratore amministrativo con orario a part-time;

- Dimissioni per altri motivi: n. 1 assistente ammvo/contabile, categoria C, livello base, a tempo pieno.

Programma di assunzioni

Alla luce delle cessazioni effettivamente verificatesi negli anni dal 2017 al 2023 e di quelle previste per il 2024, 2025, 2026 e 2027, nonché delle modifiche alle disposizioni in materia di assunzioni introdotte con la citata legge di stabilità provinciale per il 2023 (LP n. 20/2022), protocollo di intesa per il 2023 e per il 2024, risulta possibile programmare delle assunzioni nel triennio 2025 - 2027 per far fronte alle esigenze organizzative e di garanzia dei livelli di servizi ai cittadini, assicurando la continuità dell'esercizio delle funzioni e dei servizi pubblici utilizzando anche i risparmi che si rendono disponibili in corso d'anno derivanti dalle cessazioni del personale. La risorsa principale sta nell'utilizzo dei risparmi che nella nostra struttura sono duplici, sia per la non copertura di alcuni posti, sia per la differenza di costi fra chi ha lasciato il servizio con anni di carriera e chi è destinato a sostituirlo entrando in ruolo con il trattamento economico iniziale.

Va tenuto peraltro conto della riqualificazione di alcuni posti di coadiutore amm.vo/contabile, B evoluto, che sono stati posti in esaurimento per corrispondente previsione di nuove figure di assistente amministrativo/contabile, C base.

La programmazione deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie ed i vincoli di finanza pubblica previsti dalla nuova legge di stabilità, tenuto conto degli obiettivi non ancora definiti dalla Giunta provinciale, nonché delle prospettive di riorganizzazione di taluni settori, tra i quali la prevista istituzione di un Servizio Appalti, contratti e gestione tecnica del patrimonio, mediante parziale accorpamento di servizi, scelta che sarà oggetto di prossima modifica alla dotazione e pianta organica.

Preme precisare che, a fronte di 14 cessazioni nel corso del 2017, 6 del 2018, 12 del 2019, 8 del 2020, 9 del 2021, 11 del 2022, 5 del 2023 e a 8 previste per il presente anno, si è provveduto nel periodo 2018 - 2024 a:

- attivare n. 5 procedure di comando a tempo pieno per la sostituzione di: a) un coadiutore amm.vo-contabile Bevoluto presso l'Ufficio protocollo (con il consiglio provinciale) sfociato in una assunzione in ruolo nel luglio 2018; b) un assistente amministrativo-contabile Cbase presso il Servizio

Oopp-patrimonio-ambiente/Ufficio amministrativo (con il comune di Bleggio Superiore) sfociato in una assunzione in ruolo nel giugno 2020; c) un funzionario amministrativo Dbase presso il Servizio Oopp-patrimonio-ambiente/Ufficio amministrativo (con il comune di Pinzolo - tuttora in corso); d) un assistente amministrativo-contabile Cbase presso il Servizio Stipendi (con il comune di Isera) sfociato in una assunzione in ruolo nel febbraio 2021; e) un assistente amministrativo-contabile Cbase presso il Servizio Affari generali (con la comunità Alto Garda e Ledro) sfociato in una assunzione in ruolo nel luglio 2024;

- attivare e concludere n. 9 procedure di mobilità per passaggio diretto al fine di sostituire: due coadiutori amministrativo-contabile Bevoluto presso il servizio attività culturali e patrimonio-urp (2018); un assistente amministrativo Cbase presso l'URP (2018); un coadiutore amministrativo-contabile Bevoluto presso l'ufficio protocollo (2020); due assistenti amm.vo/contabili presso il servizio attività culturali e finanziario (2020); un assistente bibliotecario presso il servizio biblioteca ed archivio storico (2021); un assistente amm.vo/contabile presso il servizio opere pubbliche, patrimonio e ambiente (2024); un funzionario amministrativo presso il servizio opere pubbliche, patrimonio e ambiente (2024); tutti con esito positivo tranne il posto Cbase presso il servizio attività culturali e Bevoluto c/o patrimonio-urp;

- attivare e concludere n. 1 procedura riservata, nel novembre 2017, per l'assunzione di un operaio categoria B, livello base, attingendo a specifica graduatoria delle categorie protette (assunzione obbligatoria), figura che ha dato le dimissioni nel corso del 2019; al fine di coprire questo posto è stata attivata una nuova procedura conclusa nel 2022;

- attivare n. 1 procedura di stabilizzazione per l'assunzione a tempo indeterminato di una figura di assistente amministrativo, cat. C, livello base (2019);

- attivare n. 1 contratto di somministrazione di lavoro per la copertura temporanea di n. 1 posto vacante di collaboratore tecnico, presso il Servizio edilizia privata e urbanistica(2019/2020) ;

- attivare e concludere n. 3 procedure concorsuali per la copertura di n. 2 posti di assistente tecnico, categoria C, livello base (2018); n. 2 posti di funzionario tecnico (uno al Servizio Opere pubbliche-Patrimonio-Ambiente, l'altro al Servizio Edilizia privata ed urbanistica - 2018/2019) e n. 4 posti di operaio qualificato al Servizio cantiere comunale, numeri che sono aumentati alla luce di nuove cessazioni sopravvenute per collocamento a riposo nelle figure di operaio (2019/2021);

- attivare e concludere n. 4 procedure concorsuali: a) per la copertura di n. 3 posti di assistente tecnico, categoria C, livello base - 2021 -(che ha determinato infine 5 assunzioni, comprensive di 2 per copertura di posti resisi successivamente vacanti); b) n. 1 posto di funzionario contabile c/o Servizio Finanziario (2021); c) n. 1 posto di dirigente area tecnica (2021); d) n. 1 posto di dirigente area amministrativa-finanziaria (2021);

- attivare una procedura concorsuale per la copertura di n. 3 posti di funzionario tecnico abilitato, cat. D, livello base (attivata nel 2021 e conclusa nel 2022);

- attivare e concludere una procedura di mobilità per la copertura del posto di segretario generale di II^ classe (2021);

- attivare e concludere nel corso del 2021 una procedura di progressione verticale interna per la copertura di 2 posti di collaboratore tecnico, nonché due procedure di mobilità interna per la copertura di un posto di educatore asilo nido con orario a tempo pieno e di un posto di educatore asilo nido a tempo parziale pari a 20 ore settimanali;

- attivare e concludere nel corso del 2022 n. 1 procedura riservata ai sensi della legge 12/03/1999 n. 68 per una assunzione per chiamata nominativa a tempo indeterminato ed orario a tempo parziale pari a 20 ore settimanali, attraverso un percorso di tirocinio formativo e di orientamento per la figura professionale di assistente amministrativo/contabile, cat. C, livello base;

- attivare e concludere nel corso del 2022 n. 1 concorso pubblico per collaboratore archivista, cat. C evoluto;

- attivare n. 1 procedura di mobilità inter enti per la sostituzione di n. 2 figure di collaboratore contabile, cat. C evoluto, presso i servizi economato e finanziario;

- attivare e concludere n. 4 procedure di mobilità interna per la copertura di posti a tempo pieno nella figura professionale di educatore asilo nido (2021 - 2023) e assistente amministrativo/contabile (2023);

- concludere nel corso del 2023 n. 1 riammissione in servizio, su richiesta del/la dipendente;

- attivare e concludere nel corso del 2023 n. 1 concorso pubblico unico per assistente amministrativo/contabile, cat. C base, per la copertura di 8 posti presso il Comune di Arco (con riserva di n. 4 posti a favore di personale interno inquadrato nel profilo di coadiutore ammvo/contabile, cat. B, livello evoluto), e n. 1 posto presso il Comune di Riva del Garda;

- attivare e concludere una procedura di stabilizzazione per la copertura di n. 2 posti di operatore d'appoggio, cat. A, presso la scuola d'infanzia;

- attivare un concorso pubblico unico, in convenzione con il Comune di Riva del Garda, per la copertura di posti nel profilo professionale di operaio specializzato muratore e idraulico (nello specifico per il Comune di Arco n. 1 posto di muratore e n. 1 posto di idraulico);

- attivare, in convenzione con il Comune di Riva del Garda e con la Comunità Alto Garda e Ledro, di un concorso pubblico unico per la copertura di posti nel profilo di assistente amministrativo/contabile, cat. C, livello base, rimasti vacanti (bando pubblicato nel 2024) (nello specifico per il Comune di Arco n. 1 posto a 20 ore settimanali e n. 2 posti a 18 ore settimanali).

Altre assunzioni sono state attivate con contratti a tempo determinato in attesa della copertura di alcuni posti rimasti ancora vacanti, tra i quali quelli assegnati all'asilo nido e scuola infanzia (sono state in particolare attivate e concluse n. 3 selezioni per assunzioni a termine nei seguenti profili: operatore d'appoggio 2018; educatore asilo nido 2022; assistente amministrativo/contabile e tecnico 2022), nonché approvato un avviso per la raccolta di domande fuori graduatoria per assunzioni a tempo determinato di educatori asilo nido.

Preme evidenziare l'elevata e crescente difficoltà negli ultimi anni a reperire personale per carenza di candidati o inadeguatezza nella preparazione degli stessi, aspetti emersi in modo trasversale ai diversi profili professionali via via ricercati.

Ciò risulta oltretutto aggravato dalla difficoltà di trattenere in azienda il personale: il posto fisso è meno appetibile, cresce l'orientamento a un lavoro che dia maggiore indipendenza e tempo libero.

Il mondo del lavoro è quindi caratterizzato da una notevole mobilità, cosa che non permette un adeguato ricambio generazionale con garanzia di formazione, corretto passaggio di consegne e informazioni.

L'amministrazione è per questo tenuta a rendere più attrattivo il settore pubblico, attraverso la valorizzazione delle esperienze e delle cosiddette soft skill. Se come sempre più appare, la dimensione economica del lavoro sta via via perdendo significato, ancorché il pubblico si debba forse rimproverare di non remunerare adeguatamente le diverse professionalità di cui ha bisogno e occupa, bisognerà porre maggiore attenzione a saper proporre una organizzazione che dia prospettive di opportunità professionali qualificanti, offra gratificazioni non solo economiche e giusti percorsi di carriera.

Verrà confermata la scelta di gestire i concorsi e le selezioni operando in sinergia con altri enti per attivare procedure uniche, in convenzione, nell'ambito dello stesso bacino territoriale di utenza, arrivando così, con le necessarie integrazioni di competenze, a proporre procedure che grazie all'aiuto di figure a ciò formate puntino e premino le capacità dei candidati nell'applicare le conoscenze rispetto a situazioni specifiche e casi problematici, così da mandare in soffitta la valutazione delle sole conoscenze scolastiche e nozionistiche.

Ciò premesso, la pianificazione triennale del fabbisogno da parte dell'amministrazione comunale considera, nello specifico, i seguenti aspetti:

a) la necessità di istituire nell'ambito dell'organico il Servizio Appalti, contratti e gestione tecnica del patrimonio, mediante parziale accorpamento di servizi e trasferimento del personale necessario, al fine di uniformare le procedure, migliorare l'applicazione delle norme, ottimizzare i tempi e ridurre le responsabilità ed i conseguenti possibili ricorsi.

b) l'obbligo derivante da disposizioni provinciali (Deliberazione Giunta provinciale n. 478 dd. 17 aprile 2020) di istituire n. 2 ulteriori posti di assistente bibliotecario, cat. C, livello base;

c) l'opportunità di aggiornare l'organico assegnato al Servizio di polizia locale, alla luce della convenzione approvata con deliberazione consigliere n. 27 di data 24 giugno 2024.

d) l'opportunità di procedere - una volta coperti i posti strutturali - alla riqualificazione di alcune figure professionali, prevedendo in particolare procedure di progressione verticale sia fra categorie sia all'interno delle categorie (dal livello base al livello evoluto) ovvero prevedendo nuove figure professionali di maggior qualifica su posti lasciati liberi per pensionamento o su posti che attualmente coperti rimarranno tali fino ad esaurimento; operazione che si è concretizzata innanzitutto attraverso la modifica della dotazione organica, come avanti evidenziato;

e) la necessità di valutare le possibili assunzioni (anche attraverso ulteriori procedure di stabilizzazione secondo i criteri definiti dalla Provincia) presso l'asilo nido e la scuola dell'infanzia nel rispetto dei parametri utenti/educatori-operatori, operando scelte prudenziali nel numero di

assunzioni a tempo indeterminato, tenendo conto del trend delle nascite e sulla base delle recenti riorganizzazioni interne dei servizi che hanno portato a privilegiare le assunzioni a tempo parziale al fine di una maggior flessibilità organizzativa interna, che - nella sua fase sperimentale - ha dato dei risultati soddisfacenti, come concordato con i coordinatori pedagogici di entrambe le strutture.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi del Comune (espressi dai Dirigenti e responsabili delle strutture dell'Ente), tiene conto delle disposizioni in materia di assunzioni del personale previste dal Protocollo d'Intesa in Materia di Finanza Locale per il 2023, come recepite dalla LP 20/2022 e ss.mm. (legge provinciale di stabilità per l'anno 2023) e di contenimento della spesa.

Con particolare riferimento agli anni 2017 - 2019, le scelte in materia di spesa per il personale sono state adottate anche nel rispetto delle misure contenute nel Piano di Miglioramento, approvato con delibera della Giunta Municipale della G.C. n. 168 dd. 3/12/2013 e i parametri di cui alla delibera di Giunta Provinciale n. 1228 dd. 22.7.2016. Parametri la cui verifica e monitoraggio al 31.12.2017, al 31.12.2018 ed al 31.12.2019 è stata approvata dalla giunta comunale con deliberazioni n. 129 dd. 14/08/2018, n. 73 dd. 11/06/2019 e da ultimo con deliberazione giuntale n. 103 dd. 28/08/2020. Dalla verifica finale si rileva che l'obiettivo di riduzione della spesa è stato conseguito anche se non con la sola Funzione 1 bensì con l'intera spesa del Titolo 1, per un importo superiore a quello che è l'obiettivo di risparmio imposto dalla disciplina del Piano di miglioramento.

Tutto ciò considerato e tenuto conto dei contenuti del protocollo di finanza locale 2023 e 2024, le assunzioni ad oggi programmabili sono sintetizzate come segue, precisando che il Comune di Arco potrà procedere ad assunzioni nei limiti della spesa impegnata per il personale nel 2019.

A) Assunzioni a tempo indeterminato programmate nel periodo 2017-2027 (esclusi i custodi forestali) (è considerato il numero dei posti, a prescindere dalla tipologia di orario, tempo pieno o part-time):

ANNO	CAT/LIV	FIGURA PROFESSIONALE	NUMERO	NOTE indicative
2017-2027	A	Operatore d'appoggio	10,00	Tenuto conto del trend degli iscritti e dei parametri previsti dalla normativa prov.le in materia
2017-2027	B-BASE/EVOL	Operaio qualif/specializz.	13,00	
2017-2027	B-EVOLUTO	Coadiutore amm.vo - contabile	2,00	
2017-2027	B-EVOLUTO	Cuoco/a specializzato/a	1,00	
2017-2027	C-BASE	Assistente amm.vo o amm.vo/contabile	20,00	
2017-2027	C-BASE	Assistente bibliotecario	1,00	
2017-2027	C-BASE	Assistente tecnico	7,00	
2017-2027	C-BASE	Educatore asilo nido	8,00	Tenuto conto del trend degli iscritti e dei

				parametri previsto dalla normativa prov.le in materia
2017-2027	C-BASE/EVOL	Collaboratore contabile/amm.vo	7,00	
2017-2027	C-EVOLUTO	Collaboratore tecnico	2,00	
2017-2027	D-BASE	Funzionario tecnico	4,00	
2017-2027	D-BASE	Funzionario amm.vo/contabile	1,00	
2017-2027	D-EVOLUTO		0,00	
2017-2027	Segretario		1,00	
2017-2027	Dirigente		3,00	
	Totale		79,00	

Sono comunque ammesse le assunzioni di personale necessario a garantire la copertura dei posti riservati alle categorie protette, nonché le assunzioni di personale necessario per assolvere adempimenti obbligatori, previsti da disposizioni statali o provinciali, ivi compresi i custodi forestali ed il personale necessario per assicurare servizi pubblici essenziali (casi nei quali la disposizione normativa prevede una dotazione minima obbligatoria), tra cui il personale da assegnare a scuole dell'infanzia ed asili nido (educatori, cuochi e personale ausiliario) a copertura delle cessazioni.

Ciò premesso, sarà la Giunta comunale in accordo con la struttura a procedere - nell'esercizio delle proprie competenze gestionali - alle assunzioni in base alle esigenze che verranno a crearsi nel corso del tempo, legate anche ai mutamenti organizzativi e normativi in divenire sopra richiamati e con l'obiettivo di assicurare la continuità dell'esercizio delle funzioni e l'erogazione dei servizi.

Alla luce del quadro sopra riportato delle assunzioni programmate nel periodo 2017 - 2027 e tenuto conto dei concorsi e selezioni attivati e già conclusi ad oggi, si prevede per il triennio 2025 - 2027 l'attivazione delle seguenti procedure, a completamento del fabbisogno di personale avanti definito:

- concludere - con l'assegnazione dei posti - la procedura concorsuale pubblica unica per la copertura di posti nella figura professionale di assistente amministrativo-contabile, cat. C, livello base, attivata nel 2024 in convenzione con Comune di Riva del Garda e Comunità Alto Garda e Ledro (capofila Comune di Riva del Garda), con possibile scorrimento della graduatoria per coprire anche i posti resisi nel frattempo eventualmente vacanti;

- attivare e concludere un concorso pubblico o una procedura di mobilità per la copertura di un posto di dirigente area servizi alla persona;
- attivare e concludere nel triennio un concorso pubblico o una procedura di mobilità o di stabilizzazione per la copertura di posti nella figura di assistente tecnico, cat. C, livello base;
- attivare e concludere un concorso pubblico o una procedura di mobilità per la copertura di posti nella figura di collaboratore amministrativo/contabile, cat. C, livello evoluto ancora vacanti;
- attivare e concludere un concorso pubblico per la copertura di un posto nella figura

professionale di aiuto cuoco/a, cat. B, livello base, di nuova istituzione presso i servizi educativi;

- attivare e concludere nel triennio un concorso pubblico o una procedura di mobilità o stabilizzazione per la copertura di posti nella figura di educatore asilo nido, cat. C, livello base;

fatte salve ulteriori o diverse esigenze che potrebbero manifestarsi nel tempo e non programmabili allo stato attuale.

B) Assunzioni a tempo determinato programmate nel periodo 2025-2027:

In forza di quanto previsto dalla già richiamata disciplina provinciale, è possibile procedere ad assunzioni con contratto a termine nei casi di sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto o in comando presso la Provincia e gli altri enti del comparto autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento, o a compensazione di riduzioni temporanee d'orario e per garantire servizi socio assistenziali, servizio nido e scuole dell'infanzia e servizi funerari. Sono inoltre ammesse le assunzioni a tempo determinato coperte da altri trasferimenti. Infine, in attesa della copertura definitiva del posto, è consentita l'assunzione di personale a tempo determinato in sostituzione di figure che siano cessate dal servizio, nei limiti di spesa anzidetti.

C) Riammissioni in servizio

Spetterà alla giunta comunale in accordo con la struttura a procedere alle eventuale riammissione in servizio di ex dipendenti in base alle richieste che potrebbero manifestarsi nel corso degli anni.

D) Mobilità/trasferimenti

Dal 2017, ai sensi della L.P. n. 20/2016, l'assunzione mediante bando di mobilità deve essere conteggiata nell'ambito dei limiti assunzionali sopra richiamati mentre è sempre ammessa, fuori da detti limiti, quella per passaggio diretto di personale del comparto autonomie locali della provincia autonoma di Trento. In considerazione di ciò spetterà alla giunta comunale in accordo con la struttura a procedere all'attivazione delle mobilità /trasferimenti necessarie nel corso degli anni.

E) Comandi

La Giunta comunale si riserva di valutare, su proposta del Segretario generale, eventuali richieste di comando, sia in entrata che in uscita, tenendo conto della possibilità di sostituzione e delle esigenze di servizio, anche con riferimento a quanto sopra indicato in tema di trasferimenti, posto che, di norma, il comando è finalizzato al successivo definitivo trasferimento.

F) Misure per il superamento del precariato

La giunta comunale è interessata a verificare la possibilità di procedere ad eventuali stabilizzazioni di personale, sulla base di specifiche normative e e previo confronto con le OO.SS.

Nel corso del 2019 l'amministrazione ha utilizzato l'istituto della stabilizzazione per la copertura di un posto vacante al servizio URP-demografico, mentre nel 2024 ha concluso una procedura di stabilizzazione per la copertura di n. 2 posti a tempo pieno di operatrice d'appoggio presso la scuola d'infanzia.



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027

Art. 37 D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ARCO - SERVIZIO PATRIMONIO - AREA TECNICA COMUNALE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	1,614,839.44	3,002,328.64	3,063,250.00	7,680,418.08
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	1,614,839.44	3,002,328.64	3,063,250.00	7,680,418.08

Il referente del programma

OSELE GIORGIO

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNE DI ARCO - SERVIZIO PATRIMONIO - AREA TECNICA COMUNALE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)							CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA	denominazione	
																			Importo	Tipologia (Tabella H.			
S00249830225202500001	2025		1		No	ITH20	Servizi	90919200-4	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI STABILI COMUNALI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	129,839.44	53,328.64	0.00	0.00	183,168.08	0.00				
S00249830225202500004	2025		1		No	ITH20	Servizi	90919300-5	SERVIZIO DI PULIZIA DI SCUOLE E PALESTRE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	80,000.00	150,000.00	0.00	0.00	230,000.00	0.00				
F00249830225202500001	2025		1		No	ITH20	Forniture	09123000-7	FORNITURA DI GAS NATURALE	1	CAPIZZI CARMELO	24	Si	70,000.00	180,000.00	70,000.00	0.00	320,000.00	0.00				
S00249830225202500007	2025		1		No	ITH20	Servizi	65100000-4	GESTIONE TECNICA ACQUEDOTTO	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	85,000.00	85,000.00	0.00	0.00	170,000.00	0.00				
S00249830225202500010	2025		1		No	ITH20	Servizi	90470000-2	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA RETE FOGNARIA COMUNALE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	10,000.00	110,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00				
S00249830225202500013	2025		1		No	ITH20	Servizi	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	135,000.00	65,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00				
F00249830225202500003	2025		1		No	ITH20	Forniture	92311000-4	ACQUISTO OPERA D'ARTE	1	OSELE GIORGIO		No	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00				
S00249830225202500018	2025		1		No	ITH20	Servizi	92520000-2	SERVIZIO DI CUSTODIA PALAZZO DEI PANNI E CASTELLO	1	OSELE GIORGIO	12	Si	0.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00	0.00				
F00249830225202500007	2025		1		No	ITH20	Forniture	65300000-6	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI	1	CIVETTINI LUCA	18	Si	560,000.00	699,000.00	0.00	0.00	1,259,000.00	0.00				
S00249830225202500022	2025		1		No	ITH20	Servizi	98371120-1	SERVIZIO CREMAZIONE SALME	1	CIVETTINI LUCA	36	Si	0.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	210,000.00	0.00				
S00249830225202500024	2025		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D -SOCIALE	1	OSELE GIORGIO	13	Si	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00				
S00249830225202500026	2025		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D - MANUTENZIONE DEL VERDE	1	OSELE GIORGIO	13	Si	265,000.00	265,000.00	0.00	0.00	530,000.00	0.00				
S00249830225202500028	2025		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D - ARCHIVI	1	OSELE GIORGIO	13	Si	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00				
F00249830225202500009	2025		1		No	ITH20	Forniture	15000000-8	FORNITURA GENERI ALIMENTARI MIST, CARNE, PESCE FRESCO E PRODOTTI ORTOFRUTTICOLI PER MENSA SCUOLA MATERNA ROMARZOLLO E ASILO NIDO MILLECOLORI	1	OSELE GIORGIO	22	Si	40,000.00	110,000.00	70,000.00	0.00	220,000.00	0.00				
S00249830225202500030	2025		1		No	ITH20	Servizi		SERVIZIO DI MICRONIDO COMUNALE	1	OSELE GIORGIO	36	No	90,000.00	260,000.00	260,000.00	0.00	610,000.00	0.00				
S00249830225202500002	2026		1		No	ITH20	Servizi	90919200-4	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI STABILI COMUNALI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	130,000.00	55,000.00	0.00	185,000.00	0.00				
S00249830225202500005	2026		1		No	ITH20	Servizi	90919300-5	SERVIZIO DI PULIZIA DI SCUOLE E PALESTRE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	80,000.00	150,000.00	0.00	230,000.00	0.00				
S00249830225202500008	2026		1		No	ITH20	Servizi	65100000-4	GESTIONE TECNICA ACQUEDOTTO	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	85,000.00	85,000.00	0.00	170,000.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA		denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella H.			
S00249830225202500011	2026		1		No	ITH20	Servizi	90470000-2	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA RETE FOGNARIA COMUNALE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	10,000.00	110,000.00	0.00	120,000.00	0.00				
S00249830225202500014	2026		1		No	ITH20	Servizi	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	135,000.00	65,000.00	0.00	200,000.00	0.00				
F00249830225202500004	2026		1		No	ITH20	Forniture	92311000-4	ACQUISTO OPERA D'ARTE	1	OSELE GIORGIO		No	0.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00				
S00249830225202500016	2026		1		No	ITH20	Servizi	45233229-0	SERVIZIO DI SFALCIO DEI CIGLI STRADALI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00				
S00249830225202500019	2026		1		No	ITH20	Servizi	92520000-2	SERVIZIO DI CUSTODIA PALAZZO DEI PANNI E CASTELLO	1	OSELE GIORGIO	12	Si	0.00	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00				
S00249830225202500021	2026		1		No	ITH20	Servizi	92511000-6	SERVIZI DI BIBLIOTECA	1	OSELE GIORGIO	30	Si	0.00	35,000.00	78,000.00	85,000.00	198,000.00	0.00				
F00249830225202500008	2026		1		No	ITH20	Forniture	65300000-6	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI CONNESSI	1	CIVETTINI LUCA	18	Si	0.00	140,000.00	839,000.00	280,000.00	1,259,000.00	0.00				
S00249830225202500003	2027		1		No	ITH20	Servizi	90919200-4	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI STABILI COMUNALI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	130,000.00	55,000.00	185,000.00	0.00				
S00249830225202500006	2027		1		No	ITH20	Servizi	90919300-5	SERVIZIO DI PULIZIA DI SCUOLE E PALESTRE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	80,000.00	150,000.00	230,000.00	0.00				
F00249830225202500002	2027		1		No	ITH20	Forniture	09123000-7	FORNITURA DI GAS NATURALE	1	CAPIZZI CARMELO	24	Si	0.00	0.00	70,000.00	250,000.00	320,000.00	0.00				
S00249830225202500009	2027		1		No	ITH20	Servizi	65100000-4	GESTIONE TECNICA ACQUEDOTTO	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	85,000.00	85,000.00	170,000.00	0.00				
S00249830225202500012	2027		1		No	ITH20	Servizi	90470000-2	SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA RETE FOGNARIA COMUNALE	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	10,000.00	110,000.00	120,000.00	0.00				
S00249830225202500015	2027		1		No	ITH20	Servizi	77310000-6	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	135,000.00	65,000.00	200,000.00	0.00				
F00249830225202500005	2027		1		No	ITH20	Forniture	92311000-4	ACQUISTO OPERA D'ARTE	1	OSELE GIORGIO		No	0.00	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00				
S00249830225202500017	2027		1		No	ITH20	Servizi	45233229-0	SERVIZIO DI SFALCIO DEI CIGLI STRADALI	1	CAPIZZI CARMELO	12	Si	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00				
S00249830225202500020	2027		1		No	ITH20	Servizi	92520000-2	SERVIZIO DI CUSTODIA PALAZZO DEI PANNI E CASTELLO	1	OSELE GIORGIO	12	Si	0.00	0.00	0.00	90,000.00	90,000.00	0.00				
S00249830225202500023	2027		1		No	ITH20	Servizi	30199770-8	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	1	CIVETTINI LUCA	36	Si	0.00	0.00	56,250.00	168,750.00	225,000.00	0.00				
S00249830225202500025	2027		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D - SOCIALE	1	OSELE GIORGIO	13	Si	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	100,000.00	0.00				
S00249830225202500027	2027		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D - MANUTENZIONE DEL VERDE	1	OSELE GIORGIO	13	Si	0.00	0.00	265,000.00	265,000.00	530,000.00	0.00				
S00249830225202500029	2027		1		No	ITH20	Servizi	85320000-8	INTERVENTO 3.3.D - ARCHIVI	1	OSELE GIORGIO	13	Si	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	100,000.00	0.00				
F00249830225202500010	2027				No	ITH20	Forniture	15000000-8	FORNITURA GENERI ALIMENTARI MIST, CARNE, PESCE FRESCO E PRODOTTI ORTOFRUTTICOLI PER MENSA SCUOLA MATERNA ROMARZOLLO E ASILO NIDO MILLECOLORI	1	OSELE GIORGIO	22	Si	0.00	0.00	40,000.00	180,000.00	220,000.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA		denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella H.			
														1.614.839.44 (13)	3.002.328.64 (13)	3.063.250.00 (13)	1.953.750.00 (13)	9.634.168.08 (13)	0.00 (13)				

Note:
(1) Codice intervento = sigla settore (F=forniture/beni; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1 al codice
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 del codice
(7) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8 dell'allegato I.5 al codice)
(12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9 dell'allegato I.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

OSELE GIORGIO

Tabella H.1
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella H.1bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella H.2
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato I.5 al codice
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato I.5 al codice
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato I.5 al codice
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato I.5 al codice
5. modifica ex art.7 comma 9 allegato I.5 al codice

Tabella H.2bis
1. no
2. sì
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNE DI ARCO - SERVIZIO PATRIMONIO - AREA TECNICA COMUNALE**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
OSELE GIORGIO

Note
(1) breve descrizione dei motivi



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

ELENCO INDIRIZZO INTERNET PUBBLICAZIONE RENDICONTI, BILANCIO CONSOLIDATO

art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.
art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm

Allegato E) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Flavio Tamburini

dott. Giorgio Osele

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del

D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):ed7992af9b984864dddf27970d8a5f3bae91fff1af19331a6d0ef0ce0391387.

Bilancio di Previsione 2025-2027*Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei rendiconti e bilanci del 2023*

ENTI E SOCIETÀ	Sito internet
COMUNE DI ARCO - RENDICONTO	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Bilancio-consuntivo/Rendiconto-del-2023
COMUNE DI ARCO - BILANCIO CONSOLIDATO	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Bilanci/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Bilancio-consuntivo/Bilancio-consolidato-2023
AZIENDA MUNICIPALE SVILUPPO ARCO SRL	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/AZIENDA-MUNICIPALE-SVILUPPO-ARCO-SRL
GESTIONE ENTRATE LOCALI SRL	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/GESTIONE-ENTRATE-LOCALI-SRL
FARMACIE COMUNALI SPA	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/FARMACIE-COMUNALI-SPA
TRENTINO TRASPORTI SPA	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/TRENTINO-TRASPORTI-SPA
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/CONSORZIO-DEI-COMUNI-TRENTINI
TRENTINO DIGITALE SPA	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/TRENTINO-DIGITALE-SPA
ALTO GARDA SERVIZI SPA	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/ALTO-GARDA-SERVIZI-SPA
GARDA DOLOMITI TARENTINO SPA - AZIENDA PER IL TURISMO	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/GARDA-DOLOMITI-AZIENDA-PER-IL-TURISMO-SPA
PRIMIERO ENERGIA SPA	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/PRIMIERO-ENERGIA-SPA
GARDASCUOLA società cooperativa sociale	https://www.comune.arco.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Dati-societa-partecipate/Societa-partecipate-2023/GARDASCUOLA-societa-cooperativa-sociale



COMUNE DI ARCO
- Provincia di Trento -

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

- Articolazione delle tipologie di entrata in categorie
- Articolazione dei programmi in macroaggregati per titolo di spesa

(Prospetti trasmessi a i fini conoscitivi come previsto dall'art. 165 del D.Lgs. 267/2000)

Allegato F) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE
Flavio Tamburini

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Giorgio Osele
COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.
documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D. Lgs. 02/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
Documento informativo ai sensi del D. Lgs. 28/12/2000, n. 445, del
D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.710.000,00	130.000,00	9.703.000,00	123.000,00	9.696.000,00	116.000,00
1010106	Imposta municipale propria	6.520.000,00	120.000,00	6.515.000,00	115.000,00	6.510.000,00	110.000,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.189.000,00	10.000,00	3.187.000,00	8.000,00	3.185.000,00	6.000,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	9.710.000,00	130.000,00	9.703.000,00	123.000,00	9.696.000,00	116.000,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.605.500,00	34.000,00	7.518.500,00	34.000,00	7.518.500,00	34.000,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	7.567.500,00	34.000,00	7.480.500,00	34.000,00	7.480.500,00	34.000,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.606.500,00	34.000,00	7.519.500,00	34.000,00	7.519.500,00	34.000,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.671.200,00	65.000,00	4.691.600,00	65.000,00	4.696.000,00	65.000,00
3010100	Vendita di beni	2.738.800,00	0,00	2.738.800,00	0,00	2.738.800,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	858.000,00	0,00	858.000,00	0,00	858.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.074.400,00	65.000,00	1.094.800,00	65.000,00	1.099.200,00	65.000,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.000,00	0,00	177.000,00	0,00	177.000,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.000,00	0,00	177.000,00	0,00	177.000,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	363.000,00	0,00	258.000,00	0,00	218.000,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	363.000,00	0,00	258.000,00	0,00	218.000,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	742.700,00	86.200,00	727.700,00	71.200,00	714.500,00	58.000,00
3050200	Rimborsi in entrata	339.700,00	86.200,00	324.700,00	71.200,00	311.500,00	58.000,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	403.000,00	0,00	403.000,00	0,00	403.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.053.900,00	151.200,00	5.954.300,00	136.200,00	5.905.500,00	123.000,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	7.100.000,00	7.100.000,00	109.250,00	109.250,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	7.100.000,00	7.100.000,00	109.250,00	109.250,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
4040100	Alienazione di beni materiali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.305.750,00	2.285.750,00	975.000,00	975.000,00	964.750,00	964.750,00
4050100	Permessi da costruire	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	231.000,00	211.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	1.774.750,00	1.774.750,00	675.000,00	675.000,00	664.750,00	664.750,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	9.440.750,00	9.420.750,00	1.119.250,00	1.119.250,00	999.750,00	999.750,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCENSIONE DI PRESTITI						
6020000	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	4.257.000,00	0,00	4.257.000,00	0,00	4.257.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	2.622.000,00	0,00	2.622.000,00	0,00	2.622.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
9020300	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	5.117.000,00	0,00	5.117.000,00	0,00	5.117.000,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		42.928.150,00	9.735.950,00	34.413.050,00	1.412.450,00	34.237.750,00	1.272.750,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	35.900,00	33.000,00	443.400,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	523.900,00
02	Segreteria generale	453.860,00	28.300,00	29.350,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00	534.820,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	488.200,00	31.600,00	48.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	587.900,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	31.400,00	2.000,00	274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.800,00	359.200,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	438.880,00	33.100,00	289.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	769.380,00
06	Ufficio tecnico	671.890,00	44.500,00	123.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00	862.368,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	328.530,00	21.200,00	88.600,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	8.400,00	458.730,00
08	Statistica e sistemi informativi	103.054,00	6.700,00	111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00	223.608,00
10	Risorse umane	585.780,00	30.900,00	88.500,00	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00	1.051.560,00
11	Altri servizi generali	0,00	18.900,00	234.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	532.500,00	787.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.137.494,00	250.200,00	1.731.550,00	199.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.400,00	783.822,00	6.158.966,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	500,00	896.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897.000,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	500,00	896.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897.000,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	206.450,00	14.800,00	147.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368.950,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	21.800,00	623.000,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	206.450,00	36.600,00	770.700,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.550,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	300,00	110.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.200,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	390.300,00	30.700,00	716.550,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.297.650,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	390.300,00	31.000,00	827.450,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.408.850,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	103.500,00	413.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.000,00
02	Giovani	0,00	0,00	100.800,00	198.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.800,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	204.300,00	611.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815.800,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	38.400,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.700,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	38.400,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.700,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	52.600,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.300,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	52.600,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.300,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	336.100,00	21.700,00	424.550,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	800.345,00
03	Rifiuti	168.750,00	10.650,00	3.021.400,00	35.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	3.238.850,00

MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	86.600,00	130,00	2.199.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.800,00	2.306.530,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	232.150,00	14.380,00	28.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	293.380,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		823.600,00	46.860,00	5.673.150,00	67.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	26.695,00	6.639.105,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	1.610.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	113.700,00	7.100,00	783.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	904.900,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		113.700,00	7.100,00	2.393.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.514.900,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	889.500,00	1.700,00	436.650,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.150,00	1.525.000,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	200.500,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	450.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	142.500,00	9.500,00	40.700,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	267.400,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	123.700,00	7.900,00	141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	274.000,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.155.700,00	19.100,00	1.304.150,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.450,00	2.756.900,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	82.650,00	5.400,00	15.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	106.000,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		82.650,00	5.400,00	61.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	152.000,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426.677,00	426.677,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.300,00	435.300,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461,00	7.461,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869.438,00	869.438,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.072.994,00	406.760,00	13.024.250,00	2.336.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.900,00	1.733.105,00	23.632.709,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	35.800,00	33.000,00	443.400,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	523.800,00
02	Segreteria generale	453.110,00	28.200,00	29.350,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00	533.970,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	488.200,00	31.600,00	52.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	591.900,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	31.400,00	2.000,00	274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	1.800,00	339.200,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	434.700,00	32.800,00	279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	754.900,00
06	Ufficio tecnico	673.678,00	44.600,00	123.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00	864.056,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	319.550,00	20.700,00	40.600,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	8.400,00	400.750,00
08	Statistica e sistemi informativi	102.854,00	6.700,00	111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00	223.408,00
10	Risorse umane	551.580,00	31.000,00	77.500,00	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00	1.006.460,00
11	Altri servizi generali	0,00	18.900,00	234.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	532.500,00	787.200,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.090.872,00	249.500,00	1.666.350,00	199.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	783.822,00	6.025.644,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	500,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.500,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	500,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.500,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	201.950,00	14.800,00	147.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.450,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	21.800,00	633.000,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	201.950,00	36.600,00	780.700,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.050,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	300,00	110.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.200,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	409.800,00	31.900,00	710.050,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.311.850,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	409.800,00	32.200,00	820.950,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.423.050,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	103.500,00	413.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.000,00
02	Giovani	0,00	0,00	100.800,00	198.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.800,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	204.300,00	611.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815.800,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	38.500,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.800,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	38.500,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.800,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	52.800,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.500,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	52.800,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.500,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	336.000,00	21.700,00	454.350,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	830.045,00
03	Rifiuti	167.750,00	10.650,00	3.021.400,00	35.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	3.237.950,00

MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	84.600,00	130,00	2.195.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.800,00	2.300.530,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	229.250,00	14.380,00	30.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	292.480,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		817.600,00	46.860,00	5.700.950,00	67.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	26.695,00	6.661.005,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	1.610.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	113.700,00	7.100,00	793.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	914.900,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		113.700,00	7.100,00	2.403.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.524.900,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	864.200,00	1.700,00	436.650,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.150,00	1.499.700,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	200.500,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	520.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	142.500,00	9.500,00	40.700,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	267.400,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	123.900,00	7.900,00	141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	274.200,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.130.600,00	19.100,00	1.374.150,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.450,00	2.801.800,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	81.100,00	5.200,00	5.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	94.250,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		81.100,00	5.200,00	51.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	140.250,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.707,00	244.707,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.450,00	433.450,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461,00	7.461,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685.618,00	685.618,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.009.022,00	407.060,00	13.060.350,00	2.339.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.600,00	1.549.285,00	23.404.117,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	35.800,00	33.000,00	443.400,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	523.800,00
02	Segreteria generale	443.810,00	27.600,00	29.350,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.310,00	524.070,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	488.200,00	31.600,00	52.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	591.900,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	31.400,00	2.000,00	274.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	1.800,00	339.200,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	434.300,00	32.800,00	279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	754.500,00
06	Ufficio tecnico	673.878,00	44.500,00	123.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.478,00	864.156,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	319.550,00	20.700,00	60.600,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	8.400,00	420.750,00
08	Statistica e sistemi informativi	102.854,00	6.700,00	111.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654,00	223.408,00
10	Risorse umane	551.580,00	31.000,00	77.500,00	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.380,00	1.006.460,00
11	Altri servizi generali	0,00	18.900,00	234.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	532.500,00	787.200,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.081.372,00	248.800,00	1.686.350,00	199.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.100,00	783.822,00	6.035.444,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	500,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.500,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	500,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.500,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	201.950,00	14.800,00	147.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.450,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	21.800,00	633.000,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691.600,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	201.950,00	36.600,00	780.700,00	36.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.050,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	300,00	110.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.200,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	406.700,00	31.700,00	710.050,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.308.550,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	406.700,00	32.000,00	820.950,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.500,00	1.419.750,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	103.500,00	413.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	517.000,00
02	Giovani	0,00	0,00	100.800,00	198.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.800,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	204.300,00	611.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	815.800,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	38.500,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.800,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	38.500,00	2.500,00	16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	127.800,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	52.800,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.500,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	52.800,00	3.400,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	66.500,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	336.000,00	21.700,00	454.350,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.995,00	830.045,00
03	Rifiuti	167.750,00	10.650,00	3.021.400,00	35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00	3.238.050,00

MISSIONI E PROGRAMMI I MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Servizio idrico integrato	81.900,00	130,00	2.195.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.800,00	2.297.830,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	229.250,00	14.380,00	30.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	292.480,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		814.900,00	46.860,00	5.700.950,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	26.695,00	6.658.405,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	1.610.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.610.000,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	113.700,00	7.100,00	793.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	914.900,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		113.700,00	7.100,00	2.403.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.524.900,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		72.100,00	4.600,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.700,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	853.200,00	1.700,00	436.650,00	194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.150,00	1.488.700,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	200.500,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	520.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	142.500,00	9.500,00	40.700,00	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	267.400,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	123.900,00	7.900,00	141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	274.200,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.119.600,00	19.100,00	1.374.150,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.450,00	2.790.800,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	81.100,00	5.200,00	5.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	94.250,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		81.100,00	5.200,00	51.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	140.250,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.807,00	198.807,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.650,00	430.650,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461,00	7.461,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636.918,00	636.918,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.982.722,00	406.160,00	13.080.350,00	2.339.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.600,00	1.500.585,00	23.348.317,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	2.331.000,00	0,00	0,00	0,00	2.331.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	85.000,00	0,00	0,00	35.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	73.200,00	0,00	0,00	0,00	73.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.514.200,00	0,00	0,00	35.000,00	2.549.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	618.683,12	0,00	0,00	0,00	618.683,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	667.183,12	0,00	0,00	0,00	667.183,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	1.945.000,00	0,00	0,00	0,00	1.945.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	226.500,00	5.000,00	0,00	0,00	231.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	2.171.500,00	5.000,00	0,00	0,00	2.176.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	870.415,31	0,00	0,00	0,00	870.415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	885.415,31	0,00	0,00	0,00	885.415,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	151.000,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	156.000,00	0,00	0,00	0,00	156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1.138.188,18	0,00	0,00	0,00	1.138.188,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	225.000,00	2.000,00	0,00	65.000,00	292.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	365.000,00	0,00	0,00	0,00	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.778.188,18	2.000,00	0,00	65.000,00	1.845.188,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	4.832.964,41	0,00	0,00	0,00	4.832.964,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	4.832.964,41	0,00	0,00	0,00	4.832.964,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	293.500,00	0,00	0,00	0,00	293.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	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	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	308.500,00	0,00	0,00	0,00	308.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	13.318.951,02	224.000,00	0,00	107.750,00	13.650.701,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	11.000,00	0,00	0,00	35.000,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	111.500,00	0,00	0,00	35.000,00	146.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	23.500,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	80.500,00	0,00	0,00	0,00	80.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	107.500,00	5.000,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	142.500,00	5.000,00	0,00	0,00	147.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	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	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	29.500,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	1.018.500,00	58.000,00	0,00	42.750,00	1.119.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	11.000,00	0,00	0,00	35.000,00	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	109.000,00	0,00	0,00	35.000,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	138.000,00	5.000,00	0,00	0,00	143.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	173.000,00	5.000,00	0,00	0,00	178.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	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	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	899.000,00	58.000,00	0,00	42.750,00	999.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
03	Altri fondi	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
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
03	Altri fondi	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
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
03	Altri fondi	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
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.257.000,00	860.000,00	5.117.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	6.072.994,00	0,00	6.009.022,00	0,00	5.982.722,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	406.760,00	0,00	407.060,00	0,00	406.160,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	13.024.250,00	65.000,00	13.060.350,00	20.000,00	13.080.350,00	40.000,00
104	Trasferimenti correnti	2.336.700,00	130.000,00	2.339.800,00	130.000,00	2.339.900,00	130.000,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	58.900,00	0,00	38.600,00	0,00	38.600,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.733.105,00	0,00	1.549.285,00	0,00	1.500.585,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	23.632.709,00	195.000,00	23.404.117,00	150.000,00	23.348.317,00	170.000,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	13.318.951,02	12.781.253,43	1.018.500,00	1.018.500,00	899.000,00	899.000,00
203	Contributi agli investimenti	224.000,00	224.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	107.750,00	107.750,00	42.750,00	42.750,00	42.750,00	42.750,00
200	Totale TITOLO 2	13.650.701,02	13.113.003,43	1.119.250,00	1.119.250,00	999.750,00	999.750,00
	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIMBORSO DI PRESTITI						
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	0,00

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
501	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	4.257.000,00	0,00	4.257.000,00	0,00	4.257.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	5.117.000,00	0,00	5.117.000,00	0,00	5.117.000,00	0,00
TOTALE		47.463.410,02	13.308.003,43	34.703.367,00	1.269.250,00	34.528.067,00	1.169.750,00



allegato G

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
PROVVEDIMENTI DI APPROVAZIONE DELLE TARIFFE E
ALIQUOTE D'IMPOSTA PER L'ANNO 2025

- Delibera della Giunta comunale n. 20 di data 25/02/2025: “Servizio acquedotto comunale – determinazione delle tariffe per l’anno 2025”.
- Delibera della Giunta comunale n. 21 di data 25/02/2025: “Servizio fognatura comunale – determinazione delle tariffe per l’anno 2025”.

Allegato G) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Flavio Tamburini

dott. Giorgio Osele

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):384989f12df79f41bc8f64f02aa60c5c807bbef03f607ba4a1af3927b95d5c8f.



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 20
della GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO: SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **venticinque** del mese di **Febbraio** alle ore **15:00**, presso la Sala Giunta del Palazzo Municipale, in piazza III Novembre ad Arco, a seguito di convocazione disposta con avviso agli Assessori, si è riunita la

GIUNTA COMUNALE

sono presenti:

BETTA ALESSANDRO	Sindaco	SI
ZAMPICCOLI ROBERTO	Vicesindaco	SI
ANDREASI GABRIELE	Assessore comunale	SI
CATTOI NICOLA	Assessore comunale	SI
IOPPI DARIO	Assessore comunale	SI
MODENA FRANCESCA	Assessore esterno	SI
TREBO GUIDO	Assessore comunale	SI

PRESENTI: 7 ASSENTI: 0

Assiste il Segretario generale **dott. Giorgio Osele**.

Il Presidente, il signor **ing. Alessandro Betta, SINDACO**, constatata la regolarità dell'adunanza, dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

OGGETTO: SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE PER L'ANNO 2025.

Relazione.

La Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie, con deliberazione n. 2437 del 09.11.2007 ha approvato il "Testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di acquedotto";

I principali indirizzi di cui al sopracitato testo unico, possono essere così riassunti:

- per le fontane pubbliche può essere stabilita una tariffa speciale che può prevedere anche la gratuità;
- per l'abbeveramento del bestiame la quota fissa della tariffa corrisponde al 50% della quota fissa applicata agli usi domestici, mentre la quota variabile della tariffa a metro cubo corrisponde al 50% della tariffa base unificata;
- la possibilità di articolare la tariffa per gli usi non domestici in categorie diverse sulla base delle previsioni del regolamento per il servizio pubblico di acquedotto;
- la redazione, in sede di approvazione o di verifica annuale delle tariffe, del piano dei costi e dei ricavi che, oltre all'anno al quale le tariffe si riferiscono, deve riguardare anche i dati di preconsuntivo dell'anno precedente (2024) e i dati di consuntivo di due anni antecedenti (2023).

Le disposizioni contenute nel testo unico sono state recepite dall'amministrazione comunale con deliberazione della Giunta comunale n. 216 di data 11 dicembre 2007.

È stato redatto dal Servizio Finanziario il piano dei costi e dei ricavi nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025, i costi e i ricavi di preconsuntivo riferiti all'esercizio 2024 nonché i costi e ricavi a consuntivo per l'esercizio 2023, prospetto rubricato alla lettera B che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

I costi preventivati per l'anno 2025 ammontano a euro 705.807,66 con un decremento del 2,41% rispetto ai costi preventivati per il 2024.

In base ai dati storici registrati dalle letture dei consumi, si prevede una vendita di acqua per complessivi 1.268.000 mc.

Si ritiene di continuare ad avvalersi della possibilità di stabilire la gratuità della tariffa per quanto attiene le fontane pubbliche e la riduzione del 50% per quanto attiene la tariffa per l'abbeveramento del bestiame; non vengono modificate le scelte di impianto della struttura tariffaria approvata dal 2007 e quindi si ritiene di mantenere la suddivisione tra usi domestici e altri usi diversi, la differenziazione della quota fissa della tariffa sulla base di un parametro pari ad 1 per le utenze domestiche e di un parametro pari a 2,5 per gli altri usi diversi, nonché tre scaglioni di consumo per entrambe le categorie così articolati:

uso domestico:

– tariffa agevolata (prevista solamente per l'uso domestico):	da 0 ad 80 metri cubi
– tariffa base unificata (TBU):	da 81 a 180 metri cubi
– tariffa maggiorata:	oltre 180 metri cubi

uso non domestico:

– tariffa base unificata (TBU):	da 0 a 180 metri cubi
– tariffa maggiorata:	oltre 180 metri cubi

canoni fissi:

- canone a forfait per le zone montane non collegate alla rete idrica;
- canone annuo forfetario per uso antincendio.

Sulla base di tali elementi è stato redatto il prospetto nel quale, tenuto conto dei costi fissi, dei costi variabili, dei ricavi non tariffari, del numero delle utenze, dei mc di acqua che si prevede di fatturare, sono evidenziate le modalità di calcolo e le tariffe risultanti sia per quanto concerne la quota fissa della tariffa per ogni utenza, sia la determinazione della tariffa base unificata data dalla

suddivisione dei costi variabili per il totale dei metri cubi di acqua che si prevede di fatturare; prospetto che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Dall'applicazione del modello tariffario provinciale si hanno le seguenti risultanze:

- le quote fisse di tariffa, tenuto conto dei costi fissi preventivati e del numero delle utenze, varia rispetto al 2024, passando da € 17,56 a € 18,64 per le utenze domestiche, da € 43,90 a € 46,60 per le utenze degli usi diversi e da € 8,78 a € 9,32 per l'abbigliamento del bestiame;
- per la quota variabile di tariffa, tutte le tariffe, sia quella base unificata, applicata al secondo scaglione delle utenze domestiche (da 81 a 180 mc) e al primo e secondo scaglione di quelle non domestiche (fino a 180 mc), nonché le tariffe degli altri scaglioni, diminuiscono rispetto al 2024. La tariffa a base unificata passa infatti da € 0,39 ad € 0,38 al mc e così anche le altre tariffe, in virtù dell'aumento del costo variabile, dovuto principalmente agli incrementi dei costi concernenti le materie prime e le prestazioni di servizi.

Riassuntivamente le tariffe variabili che si propongono all'approvazione sono le seguenti

- tariffa base unificata, applicata al secondo scaglione delle utenze domestiche (da 81 a 180 mc): nonché ai primi due scaglioni delle utenze non domestiche (da 0 a 180 mc): € 0,38 al mc;
- tariffa variabile agevolata del primo scaglione (fino ad 80 mc) delle utenze domestiche: € 0,04 al mc;
- tariffa variabile del terzo scaglione (oltre i 180 mc) delle utenze domestiche: € 0,40 al mc.;
- tariffa variabile del terzo scaglione (oltre i 180 mc) delle utenze non domestiche: 0,83 al mc.;
- tariffa variabile dell'abbigliamento bestiame pari a € 0,18 al mc.

Si propone di mantenere inalterate, rispetto al 2024: a) la tariffa forfettaria annua per le bocche antincendio di € 34,00; b) la tariffa annua forfettaria per le utenze montane di € 43,00.

Considerando le tariffe fisse e variabili nel loro complesso, per una famiglia media che consumi 200 mc di acqua all'anno, il corrispettivo da pagare per l'anno 2025 sarà pari a € 74,62 (IVA compresa), con un decremento di € 1,89 rispetto al 2024. Un'utenza non domestica, invece, che consumi 400 mc di acqua all'anno, nel 2025 pagherà 297,60 euro (IVA esclusa), con un decremento di € 10,10 rispetto al 2024.

Le tariffe così determinate, come indicato nell'apposito prospetto (allegato C) assicurano un ammontare di ricavi, unitamente a quelli non tariffari e sempre a livello di previsione, idoneo alla copertura dei costi del servizio.

LA GIUNTA COMUNALE

premesso quanto sopra;

visto il prospetto dettagliato allegato B), il quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, relativo al piano dei costi e dei ricavi, nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025 nonché i costi e i ricavi di consuntivo riferiti all'esercizio 2023, i costi e ricavi a preconsuntivo per l'esercizio 2024, prospetto che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

visto il prospetto allegato C), il quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, nel quale tenuto conto dei costi fissi, dei costi variabili, dei ricavi non tariffari, del numero delle utenze e dei mc di acqua che si prevede di fatturare, sono evidenziate le modalità di calcolo e le tariffe risultanti sia per quanto concerne la quota fissa della tariffa per ogni utenza, sia la determinazione della tariffa base unificata (data dalla suddivisione dei costi variabili per il totale dei metri cubi di acqua che si prevede di fatturare), sia le tariffe degli altri scaglioni di consumo, delle bocche antincendio e delle utenze montane;

dato atto che le tariffe proposte, unitamente ai ricavi non tariffari, assicurano una proiezione di copertura dei costi complessivi del servizio;

precisato inoltre che gli importi tariffari oggetto di approvazione sono da intendersi al netto dell'Imposta sul Valore Aggiunto attualmente fissata nella misura del 10%;

vista la delibera della Giunta Provinciale n. 2437 di data 9 novembre 2007, con la quale viene approvato il testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di acquedotto;

vista la circolare n. 13 di data 15 novembre 2007 della Provincia Autonoma di Trento - Servizio Autonomie locali;

vista la circolare n. 11 di data 14 ottobre 2008 della Provincia Autonoma di Trento - Servizio Autonomie locali;

visto l'articolo 9 della Legge provinciale n. 36/1992 in materia di potestà di indirizzo dal parte della Provincia Autonoma di Trento in materia tariffaria;

riscontrato, ai sensi dell'art. 54, c. 1, del D.Lgs. 446/1997 e dell'art. 1, c. 169, della L. n. 296/2006, l'obbligo per il Comune di deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali e le tariffe dei servizi pubblici locali, entro lo stesso termine previsto per il bilancio e, in ogni caso, prima della delibera che approva il bilancio di previsione;

preso atto che, sulla base del combinato disposto di cui al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2025 sottoscritto in data 18/11/2024 e del Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2024, il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027 è differito al 28 febbraio 2025;

visto il decreto del Sindaco 92 di data 27 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali per l'anno 2025;

visto il decreto del Sindaco n. 93 di data 30 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi di responsabile d'ufficio e attribuzione funzioni dirigenziali sostitutive ai titolari di posizione organizzativa per l'anno 2025;

visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2;

visto l'articolo 41 dello Statuto comunale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 69 di data 12 novembre 2007 ed entrato in vigore il 27 dicembre 2007 e ss.mm.;

visto il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 60 di data 25 novembre 2019 ed entrato in vigore in data 8 dicembre 2019;

vista la deliberazione n. 4 di data 26 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione 2024 – 2026 e nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione (DUP) 2024 – 2026;

vista la deliberazione n. 19 di data 27 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale la Giunta comunale ha approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2024 – 2026;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico e alla correttezza dell'azione amministrativa, espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa-Finanziaria, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con

Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A), sub. 1;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa - Finanziaria, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A, sub. 2);

ad unanimità di voti favorevoli, espressi in forma palese per alzata di mano,

DELIBERA

1. di approvare con decorrenza 1° gennaio 2025, per quanto espresso in premessa e nel rispetto della normativa provinciale e delle relative modalità di calcolo, le tariffe del servizio pubblico di acquedotto, riassunte nella seguente articolazione tariffaria (importi IVA esclusa):

QUOTA FISSA DELLA TARIFFA PER OGNI UTENZA		
		Importo
Usi domestici	euro	18,64
Altri usi	euro	46,60
Fontane pubbliche	euro	==
Allevamento bestiame	euro	9,32

QUOTA VARIABILE DELLA TARIFFA			
			Importo
- Usi domestici			
Consumi da 0 a 80 mc annui	euro	al metro cubo	0,04
Consumi oltre 80 fino a 180 mc annui	euro	al metro cubo	0,38
Consumi oltre 180 mc annui	euro	al metro cubo	0,40
- Altri usi			
Consumi da 0 a 180 mc annui	euro	al metro cubo	0,38
Consumi oltre 180 mc annui	euro	al metro cubo	0,83
- Fontane pubbliche			
- Allevamento bestiame			
	euro	al metro cubo	0,00
	euro	al metro cubo	0,18

CANONI FISSI		Importo
Utenze delle zone montane	euro/anno	43,00
Bocche antincendio	euro/anno	34,00

2. di dare atto che le tariffe di cui al punto precedente, unitamente ai ricavi non tariffari, assicurano, a livello preventivo la copertura dei costi complessivi del servizio così come evidenziato sia dal prospetto di calcolo delle tariffe (allegato C) che dal prospetto riferito al piano dei costi e dei ricavi (allegato B) nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025 nonché i costi e i ricavi di preconsuntivo riferiti all'esercizio 2024 e i costi e ricavi a consuntivo per l'esercizio 2023, prospetti che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. di provvedere all'invio dei nuovi valori tariffari come sopra determinati al Servizio Finanza Locale;

4. di dare atto che gli importi di cui al punto precedente sono al netto dell'IVA nella misura di legge (attualmente 10%);

5. di dare atto che avverso la presente deliberazione è ammessa:

a) opposizione alla Giunta Municipale, durante il periodo di pubblicazione, da parte di ogni cittadino, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige;

b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ex art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199 oppure, in alternativa, ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ex art. 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104;

6. di dare atto che la presente deliberazione diverrà esecutiva ad avvenuta pubblicazione, ai sensi dell'articolo 183, comma 3, del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
ing. Alessandro Betta
(firmato digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Giorgio Osele
(firmato digitalmente)

COMUNE DI ARCO

PROVINCIA DI TRENTO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO - AMMINISTRATIVA

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestando la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 23/02/2025

Il Dirigente dell'Area
CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.
(firmato digitalmente)

OGGETTO: SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE PER L'ANNO 2025.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e dell'art. 4 del Regolamento di Contabilità, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 23/02/2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA
CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.

(firmato digitalmente)



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 20 del 25/02/2025
della GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO: SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo pretorio per dieci giorni consecutivi dal **27/02/2025** al **09/03/2025** ai sensi dell'articolo 183 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e ss.mm.

**IL SEGRETARIO GENERALE
GIORGIO OSELE / ArubaPEC S.p.A.**

(firmato digitalmente)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/03/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):6999a206baa444cf01739f82e884ebbf7ba87a0026ea08ebae2be1eb85e94e2.

Comune di Arco

Servizio pubblico di acquedotto 2025
Dati relativi ai costi e ai ricavi del servizio

ALLEGATO B

**ACQUEDOTTO - PROSPETTO DEI COSTI
 E DEI RICAVI**

	consuntivo		preconsuntivo		previsione	
COSTI	2023		2024		2025	
	costi fissi	costi variabili	costi fissi	costi variabili	costi fissi	costi variabili
personale tecnico	0,00	73.019,97	0,00	90.529,19	0,00	52.900,00
personale amministrativo	0,00	14.881,21	0,00	12.005,00	0,00	10.600,00
ammortamento immobili	157.760,15		147.760,15		147.800,00	
ammortamento contatori (coeff. 10% - D.M. 31 dicembre 1988)	4.751,54		3.283,22		2.928,66	
ammortamento automezzi	0,00		0,00		0,00	
altri ammortamenti beni mobili	197,50		150,00		100,00	
interessi passivi passivi su mutui	0,00		0,00		0,00	
Quote assicurazione responsabilità civile e patrimoniale dipendenti + assicurazione immobili	658,00		700,00		739,00	
assicurazione automezzi (RC AUTO +KASCO)	811,00		810,00		810,00	
bollo di circolazione automezzi		22,60		22,60		30,00
acquisto di beni e vestiario (escluso acquisto contatori)		2.517,14		3.278,69		4.900,00
noleggio attrezzature		0,00		0,00		0,00
altre prestazioni di servizio (riparazioni automezzi, manutenzioni ordinarie ecc. + CONTRATTO AGS con UTC x gestione acquedotto)		178.950,75		171.034,98		188.900,00
energia elettrica		170.000,00		190.000,00		160.000,00
telefono reperibilità e telecontrollo		773,22		1.000,00		1.000,00
analisi dell'acqua e lampade potabilizzazione UV		20.190,63		30.885,97		30.000,00
carburante automezzi		0,00		0,00		500,00
trasferimenti per convenzione gestione acquedotto basso sarca		13.878,43		13.978,94		14.000,00
trasferimenti a consorzi diversi per gestione acquedotti		0,00		0,00		5.000,00
lettura contatori, stampa fatture e sportello amministr. + spese spedizione + riscossioni RID SEPA + taxa gare	31.762,62	20.000,00	22.710,35	30.000,00	44.600,00	30.000,00
canoni di concessione	6.465,91		6.465,91		7.000,00	
pulizie ufficio		0,00		0,00		0,00
rimborso proventi e altri oneri straordinari della gestione corrente		1.476,08		252,50		1.000,00
ripiano perdite società partecipate mediante ricapitalizzazione	0,00		0,00		0,00	
altri costi amministrativi forfettari (626, formazione, aggiornamenti, software)		1.500,00		1.500,00		1.500,00
materiale di uso corrente (forfait) (carta, buste, stampati, cancelleria ecc)		1.500,00		1.500,00		1.500,00
TOTALE COSTI	202.406,72	498.710,03	181.879,63	545.987,86	203.977,66	501.830,00
TOTALE COMPLESSIVO COSTI FISSI + VARIABILI		701.116,75		727.867,49		705.807,66

	consuntivo		preconsuntivo		previsione	
RICAVI	2023		2024		2025	
RICAVI NON TARIFFARI		Ricavi		Ricavi		Ricavi
Bocche antincendi		7.990,00		7.200,00		7.600,00
Utenze montane		2.408,00		2.400,00		2.400,00
Manutenzioni ed altri ricavi		8.081,00		10.000,00		10.000,00
TOTALE RICAVI NON TARIFFARI		18.479,00		19.600,00		20.000,00
Mc di acqua venduta		1.272.520		1.289.000		1.268.000
RICAVI TARIFFARI						
Ricavi tariffari quota fissa		241.239,74		192.168,00		206.391,00
Ricavi tariffari quota Variabile		438.519,24		511.310,00		482.220,00
TOTALE RICAVI TARIFFARI		679.758,98		703.478,00		688.611,00
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI		698.237,98		723.078,00		708.611,00

Tasso di copertura dei costi del servizio

99,59%

99,34%

100,00%

Costi acquedotto 2025					Allegato C alla deliberazione della Giunta comunale n. 20 di data 25 febbraio 2025 IL PRESIDENTE ing. Alessandro Betta IL SEGRETARIO GENERALE dott. Giorgio Osele Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.
	Importo				
Costi fissi					
Costi Comune	203.977,66				
Costi fissi complessivi	203.977,66				
Costi variabili					
Costi Comune	501.830,00				
Costi variabili complessivi	501.830,00				
Totale costi complessivi	705.807,66				
Ricavi non tariffari previsti					
Bocche antincendio	7.658,50				
Utenze montane	2.423,24				
Fontane pubbliche	-				
Altri ricavi non tariffari	10.000,00				
Totale ricavi non tariffari	20.081,74				
Costo totale da ripartire (al netto dei ricavi non tariffari)	685.725,92				
Si tolgono i ricavi non tariffari proporzionalmente dai costi fissi e variabili					
Quota ricavi non tariffari da sottrarre ai costi fissi					
Quota ricavi non tariffari da sottrarre ai costi variabili	20.081,74				
Totale	20.081,74				
Costi fissi da ripartire	203.977,66	29,75%			
Costi variabili da ripartire	481.748,26	70,25%			
Coefficiente di copertura dei costi variabili	100,00%				
Costi variabili da coprire con il coefficiente individuato	481.748,26				

Categorie					
	Numero utenze	Parametro per fisso	Fisso per ogni utenza calcolato	Fisso per ogni utenza arrotondato	
Domestiche	8.129	1	18,64	18,64	
Usi diversi	1.124	2,5	46,60	46,6	
Abbeveramento bestiame	9	0,5	9,32	9,32	
Totale	9.262				
Bocche antincendio	235		34,00		7.990,00
Utenze montane	56		43,00		2.408,00
Fontane	54		-		-
Consumi mc di acqua previsti in vendita			La tariffa fissa di ogni categoria è data dal totale dei costi fissi, diviso il numero di utenze moltiplicato per il relativo parametro. Il dato viene arrotondato alla 2 ^a cifra decimale		
	Mc				
Domestiche	801.000				
Usi diversi	453.000				
Abbeveramento bestiame	14.000				
Totale	1.268.000				
Fontane	7.800				
TARIFFA BASE UNIFICATA	0,3799	0,38			
Tariffe 2024			Tariffe 2025		
Domestiche			Domestiche		
1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	0,05		1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	0,04	
2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	0,39		2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	0,38	
3° scaglione - oltre 180 mc annui	0,45		3° scaglione - oltre 180 mc annui	0,40	
Quota fissa	17,56		Quota fissa	18,64	
Usi diversi			Usi diversi		
1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	0,39		1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	0,38	
2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	0,39		2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	0,38	
3° scaglione - oltre 180 mc annui	0,88		3° scaglione - oltre 180 mc annui	0,83	
Quota fissa	43,90		Quota fissa	46,60	
Altro			Altro		
Fontane	-		Fontane		
Abbeveramento bestiame	0,19		Abbeveramento bestiame	0,18	
Quota fissa allevamento	8,78		Quota fissa allevamento	9,32	
Bocche antincendio - quota fissa	34,00		Bocche antincendio	34,00	
Utenze montane - quota fissa	43,00		Utenze montane	43,00	
Quota fissa fontane			Quota fissa fontane		

Ricavi tariffari previsti 2025					
Quota fissa	Utenze	Imp. Unitario	Importo		
<i>Domestiche</i>	8.183	18,64	152.531,00		
<i>Usi diversi</i>	1.154	46,60	53.776,00		
<i>Abbeveramento bestiame</i>	9	9,32	84,00		
Totale gettito per costi fissi	9.346		206.391,00		
Quota variabile					
<i>Domestiche</i>	MC annui	Tariffa	Importo		
1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	487.000	0,04	19.480,00		
2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	201.000	0,38	76.380,00		
3° scaglione - oltre 180 mc annui	113.000	0,40	45.200,00		
Totale	801.000		141.060,00		
<i>Usi diversi</i>	MC annui	Tariffa	Importo		
1° scaglione - da 0 a 80 mc annui	48.000	0,38	18.240,00		
2° scaglione - > 80 a 180 mc annui	35.000	0,38	13.300,00		
3° scaglione - oltre 180 mc annui	370.000	0,83	307.100,00		
Totale	453.000		338.640,00		
<i>Altro</i>	MC annui	Tariffa	Importo		
Fontane	7.800	-	-		
<i>Abbeveramento bestiame</i>	14.000	0,18	2.520,00		
Totale	21.800		2.520,00		
Totale gettito per costi variabili			482.220,00		
TOTALE GETTITO TARIFFARIO	1.268.000		688.611,00		

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da ALESSANDRO BETTA, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/03/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):a8e2741caf1851c7a18d1d344ab167ed55215d104e39769337d45c0a049a1f54.



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 21
della GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO: SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **venticinque** del mese di **Febbraio** alle ore **15:00**, presso la Sala Giunta del Palazzo Municipale, in piazza III Novembre ad Arco, a seguito di convocazione disposta con avviso agli Assessori, si è riunita la

GIUNTA COMUNALE

sono presenti:

BETTA ALESSANDRO	Sindaco	SI
ZAMPICCOLI ROBERTO	Vicesindaco	SI
ANDREASI GABRIELE	Assessore comunale	SI
CATTOI NICOLA	Assessore comunale	SI
IOPPI DARIO	Assessore comunale	SI
MODENA FRANCESCA	Assessore esterno	SI
TREBO GUIDO	Assessore comunale	SI

PRESENTI: 7 ASSENTI: 0

Assiste il Segretario generale **dott. Giorgio Osele**.

Il Presidente, il signor **ing. Alessandro Betta, SINDACO**, constatata la regolarità dell'adunanza, dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

OGGETTO: SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE PER L'ANNO 2025.

Relazione.

La Giunta Provinciale, con propria delibera n. 2436 di data 9 novembre 2007 ha approvato il "Testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di fognatura".

I principali indirizzi di cui al sopracitato testo unico, possono essere così riassunti:

- redazione, in sede di approvazione o di verifica annuale delle tariffe, del piano dei costi e dei ricavi che, oltre all'anno al quale le tariffe si riferiscono, deve riguardare anche i dati di preconsuntivo dell'anno precedente e i dati di consuntivo di due anni antecedenti;
- suddivisione delle tariffe tra quota variabile e quota fissa.

Le disposizioni contenute nel testo unico sono state recepite dall'amministrazione comunale con deliberazione della Giunta comunale n. 215 di data 11 dicembre 2007.

Viene ribadita dunque la seguente struttura tariffaria:

- una quota fissa, rapportata ai costi fissi ed applicata alle utenze indipendentemente dall'acqua scaricata in fognatura;
- una quota variabile, per coprire i costi variabili del servizio, che deve essere calcolata in base al quantitativo di acqua reflua scaricata in fognatura e determinata secondo le previsioni del modello tariffario che prevede la differenziazione fra utenze civili e utenze produttive. Per evitare che la quota fissa della tariffa gravi eccessivamente sulle utenze civili, la Giunta Provinciale ha stabilito che i costi fissi non possono essere conteggiati nella misura superiore al 35% del totale.

Per la fognatura, a differenza di quanto avviene per l'acquedotto, il modello tariffario provinciale non prevede l'articolazione della tariffa in scaglioni.

È stato redatto dal Servizio Finanziario il piano dei costi e dei ricavi nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025, i costi e i ricavi di preconsuntivo riferiti al 2024 nonché i costi e ricavi a consuntivo per l'esercizio 2023, prospetto rubricato alla lettera B e che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Sulla base di tali elementi è stato redatto pure il prospetto nel quale, tenuto conto dei costi fissi, dei costi variabili, dei ricavi non tariffari e del numero delle utenze, dei mc di acqua reflua che si prevede di fatturare, sono evidenziate le modalità di calcolo e le tariffe risultanti sia per quanto concerne la quota fissa della tariffa per ogni utenza, sia la determinazione della tariffa base unificata data dalla suddivisione dei costi variabili per il totale dei metri cubi di acqua che si prevede di fatturare, prospetto rubricato alla lettera C che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

I costi preventivati per l'anno 2025 ammontano complessivamente ad euro 286.600,00 con un decremento dell'1,44% rispetto ai costi preventivati per il 2024.

Il lieve decremento dei costi fissi in combinazione con il decremento del numero di utenze, comporta un lieve aumento della tariffa fissa delle singole utenze rispetto all'anno 2024, da 7,97 a 8,07 euro.

La quota variabile invece diminuisce passando da 0,1537 euro al mc del 2024 a 0,1400 euro al mc del 2025 (- 8,93%), in virtù, nel riscontro di una sostanziale stabilità dei costi variabili, dell'aumento dei consumi previsti.

Si ritiene invece di mantenere invariata la quota fissa (quota F) riferita agli scarichi produttivi negli importi come approvati per l'anno 2024; importi che per ogni scaglione si collocano all'interno dell'intervallo stabilito dal modello tariffario provinciale in materia di fognatura.

Considerando la tariffa fissa e variabile nel complesso, per un utenza media che consumi 200 mc di acqua all'anno, il corrispettivo da pagare per l'anno 2025 sarà pari a € 39,67 (IVA compresa), con una diminuzione di 2,91 euro rispetto al 2024. Un'utenza che, invece, consumi 400 mc di acqua

all'anno, nel 2025 pagherà 70,47 euro (IVA esclusa), con una diminuzione di 5,93 euro rispetto al 2024.

LA GIUNTA COMUNALE

premessi quanto sopra;

visto il prospetto dettagliato allegato B), il quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, relativo al piano dei costi e dei ricavi, nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025, i costi e i ricavi di preconsuntivo riferiti all'esercizio 2024 nonché i costi e ricavi a consuntivo per l'esercizio 2023;

visto il prospetto dettagliato allegato C), il quale forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, nel quale, tenuto conto dei costi fissi, dei costi variabili, dei ricavi dati dalla quota F delle utenze produttive, del numero delle utenze e dei mc di acqua che si prevede di fatturare, sono evidenziate le modalità di calcolo e le tariffe risultanti, sia per quanto concerne la quota fissa della tariffa delle utenze civili sia la determinazione della tariffa variabile per le utenze civili e produttive data dalla suddivisione dei costi variabili per il totale dei metri cubi di acqua che si prevede di fatturare;

dato atto che le nuove tariffe proposte, unitamente ai ricavi non tariffari, assicurano una copertura dei costi complessivi del servizio pari al 100,00%;

precisato inoltre che gli importi tariffari oggetto di approvazione sono da intendersi al netto dell'Imposta sul valore aggiunto attualmente fissata nella misura del 10%;

vista la delibera della Giunta Provinciale n. 2436 di data 9 novembre 2007, con la quale viene approvato il testo unico delle disposizioni riguardanti il modello tariffario relativo al servizio pubblico di fognatura;

vista la circolare n. 13 del 15 novembre 2007 della Provincia Autonoma di Trento - Servizio Autonomie locali;

vista la circolare n. 11 del 14 ottobre 2008 della Provincia Autonoma di Trento - Servizio Autonomie locali;

visto l'articolo 9 della Legge provinciale n. 36/1992 in materia di potestà di indirizzo dal parte della Provincia Autonoma di Trento in materia tariffaria;

riscontrato, ai sensi dell'art. 54, c. 1, del D.Lgs. 446/1997 e dell'art. 1, c. 169, della L. n. 296/2006, l'obbligo per il Comune di deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali e le tariffe dei servizi pubblici locali, entro lo stesso termine previsto per il bilancio e, in ogni caso, prima della delibera che approva il bilancio di previsione;

preso atto che, sulla base del combinato disposto di cui al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2025 sottoscritto in data 18/11/2024 e del Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2024, il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027 è differito al 28 febbraio 2025;

visto il decreto del Sindaco 92 di data 27 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali per l'anno 2025;

visto il decreto del Sindaco n. 93 di data 30 dicembre 2024 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi di responsabile d'ufficio e attribuzione funzioni dirigenziali sostitutive ai titolari di posizione organizzativa per l'anno 2025;

visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2;

visto l'articolo 41 dello Statuto comunale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 69 di data 12 novembre 2007 ed entrato in vigore il 27 dicembre 2007 e ss.mm.;

visto il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 60 di data 25 novembre 2019 ed entrato in vigore in data 8 dicembre 2019;

vista la deliberazione n. 4 di data 26 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione 2024 – 2026 e nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione (DUP) 2024 – 2026;

vista la deliberazione n. 19 di data 27 febbraio 2024, immediatamente esecutiva con la quale la Giunta comunale ha approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2024 – 2026;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico e alla correttezza dell'azione amministrativa, espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa-Finanziaria, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A), sub. 1;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile, espresso dal Dirigente dell'Area Amministrativa - Finanziaria, ai sensi degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale ed identificato con la lettera A, sub. 2);

ad unanimità di voti favorevoli, espressi in forma palese per alzata di mano,

DELIBERA

1. di approvare con decorrenza 1° gennaio 2025, per quanto espresso in premessa e nel rispetto della normativa provinciale e delle relative modalità di calcolo, le attuali tariffe del servizio pubblico di fognatura, riassunte nella seguente articolazione tariffaria (importi IVA esclusa):

QUOTA FISSA DELLA TARIFFA PER OGNI UTENZA	
	Importo
– Utenze civili	8,07
– Utenze produttive (F)	
Entità dello scarico in mc:	
- fino a 250	62,00
- da 251 a 500	93,00
- da 501 a 1000	109,00
- a 1001 a 2000	190,00
- da 2001 a 3000	272,00
- da 3001 a 5000	407,00
- da 5001 a 7.500	543,00
- da 7501 a 10.000	814,00
- da 10.001 a 20.000	1.085,00

- da 20.001 a 50.000	1.492,00
- oltre 50.000	2.170,00

QUOTA VARIABILE DELLA TARIFFA	
	Importo
– Utenze civili	0,1400
– Utenze produttive (f)	0,1400

2. di dare atto che le tariffe di cui al punto precedente, unitamente ai ricavi non tariffari, assicurano, per l'anno 2025, una copertura dei costi complessivi del servizio pari al 100%, così come evidenziato sia dal prospetto di calcolo delle tariffe (allegato C) sia dal prospetto riferito al piano dei costi e dei ricavi (allegato B) nel quale sono riportati i costi e i ricavi previsti per l'esercizio 2025, i costi e i ricavi di preconsuntivo riferiti all'esercizio 2024 nonché i costi e i ricavi a consuntivo per l'esercizio 2023, prospetti che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. di dare atto che gli importi di cui al punto precedente sono al netto dell'IVA nella misura di legge (attualmente 10%);

4. di dare atto che avverso la presente deliberazione è ammessa:

a) opposizione alla Giunta Municipale, durante il periodo di pubblicazione, da parte di ogni cittadino, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige;

b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ex art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199 oppure, in alternativa, ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ex art. 29 del D.Lgs. 2 luglio 2010, n. 104.

5. di dare atto che la presente deliberazione diverrà esecutiva ad avvenuta pubblicazione, ai sensi dell'articolo 183, comma 3, del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
ing. Alessandro Betta
(firmato digitalmente)

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Giorgio Osele
(firmato digitalmente)

COMUNE DI ARCO

PROVINCIA DI TRENTO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARiffe PER L'ANNO 2025.**

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICO - AMMINISTRATIVA

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestando la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 23/02/2025

Il Dirigente dell'Area
CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.
(firmato digitalmente)

OGGETTO: SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE PER L'ANNO 2025.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 185 e 187 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e dell'art. 4 del Regolamento di Contabilità, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

Arco, lì 23/02/2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA
CIVETTINI LUCA / InfoCamere S.C.p.A.

(firmato digitalmente)



Comune della Città di Arco

PROVINCIA DI TRENTO

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 21 del 25/02/2025
della GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO: SERVIZIO FOGNATURA COMUNALE: DETERMINAZIONE DELLE
TARIFFE PER L'ANNO 2025.**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è in pubblicazione all'Albo pretorio per dieci giorni consecutivi dal **27/02/2025** al **09/03/2025** ai sensi dell'articolo 183 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e ss.mm.

**IL SEGRETARIO GENERALE
GIORGIO OSELE / ArubaPEC S.p.A.**

(firmato digitalmente)

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/03/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):c7f20647784c5f2bb6f3a1c8ef3ebca0e0a42b92ef7c627bdd9ab64be667b82.

Comune di Arco

Servizio pubblico di fognatura anno 2025
 Dati relativi ai costi e ai ricavi del servizio

ALLEGATO B)

**FOGNATURA - PROSPETTO
 DEI COSTI E DEI RICAVI**

	consuntivo		preconsuntivo		previsione	
COSTI	2023		2024		2025	
	costi fissi	costi variabili	costi fissi	costi variabili	costi fissi	costi variabili
personale tecnico	0,00	31.224,27	0,00	33.398,22	0,00	22.100,00
personale amministrativo	0,00	8.368,30	0,00	6.176,00	0,00	4.200,00
ammortamento impianti	83.300,00		81.300,00		79.300,00	
ammortamento beni mobili	0,00		0,00		0,00	
interessi passivi su mutui	0,00		0,00		0,00	
acquisto di beni per manutenzioni		573,08		3.000,00		3.000,00
manutenzione ordinaria e servizi diversi		122.372,10		126.006,20		130.000,00
servizi diversi (disinfestazioni, spurgo, lavaggio e pulizia delle fognature)		0,00		3.354,20		3.500,00
energia elettrica		7.779,60		13.000,00		13.000,00
Spese telefoniche		1.430,38		1.900,00		1.700,00
lettura contatori, stampa fatture e sportello amministr. + spese spedizione + riscossioni RID + tassa gare		19.732,71		20.094,00		28.400,00
materiale di uso corrente (forfait)		500,00		500,00		600,00
altri costi amministrativi forfettari (626, formazione, aggiornamenti, software)		800,00		800,00		800,00
TOTALE COSTI	83.300,00	192.780,44	81.300,00	208.228,62	79.300,00	207.300,00
TOTALE COMPLESSIVO COSTI FISSI + VARIABILI		276.080,44		289.528,62		286.600,00

	consuntivo		preconsuntivo		previsione	
RICAVI	2023		2024		2025	
RICAVI NON TARIFFARI		Ricavi		Ricavi		Ricavi
Scarichi produttivi (quota F)		6.721,65		7.600,00		7.600,00
TOTALE RICAVI NON TARIFFARI		6.721,65		7.600,00		7.600,00
Mc di acqua scaricata soggetta a tariffa		1.484.442		1.350.000		1.350.000
RICAVI TARIFFARI						
Ricavi tariffari quota fissa		71.546,69		75.715,00		72.630,00
Ricavi tariffari quota Variabile		196.790,74		207.495,00		207.300,00
TOTALE RICAVI TARIFFARI		268.337,43		283.210,00		279.930,00
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI		275.059,08		290.810,00		287.530,00

Tasso di copertura dei costi del servizio

99,63%

100,44%

100,00%

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.
 documento firmato digitalmente da ALESSANDRO BETTA, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/03/2025 da Civettini Luca.
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.
 HASH (Sha256):df77c3832d40a324d8704ff83d59b70981be3652fe25bfb2fd96c6cf0ca571e1.

[illegible]

Categorie			
	Numero utenze	Parametro per fisso	Fisso per ogni utenza
Civili + produttivi	9.000	1	8,0700
La tariffa fissa è data dal totale dei costi fissi, al netto dei proventi di cui alla quota F degli scarichi produttivi, diviso il numero di utenze. Il dato viene arrotondato alla 2^ cifra decimale			
Scarico in fognatura (mc previsti)			
	Mc	Parametro per variabile	Tariffa variabile
Civili	1.200.000	1,00	0,1400
Produttivi	281.000	1,00	0,1400
Totale civili	1.481.000		
La Tariffa variabile è data dal totale dei costi variabili da coprire, diviso la sommatoria dei mc civili e produttivi (questi ultimi moltiplicati per il parametro di maggiorazione) scaricati in fognatura. Il dato risultante viene arrotondato per troncamento alla 4^ cifra decimale			
Tariffe 2024		Tariffe 2025	
Tariffa fissa produttivi (F)		Tariffa fissa produttivi (F)	
Fino a 250	62,00		62,00
Da 251 a 500	93,00		93,00
Da 501 a 1000	109,00		109,00
Da 1001 a 2000	190,00		190,00
Da 2001 a 3000	272,00		272,00
Da 3001 a 5000	407,00		407,00
Da 5001 a 7500	543,00		543,00
Da 7501 a 10000	814,00		814,00
Da 10001 a 20000	1.085,00		1.085,00
Da 20001 a 50000	1.492,00		1.492,00
Oltre 50000	2.170,00		2.170,00
Tariffa fissa civili	7,9700		8,07
Tariffa variabile civili	0,1420		0,1400
Tariffa variabile produttivi	0,1420		0,1400

Ricavi tariffari previsti 2025							
Quota fissa	Utenze	Imp. Unitario	Importo				
Civili	9.000	8,0700	72.630,00				
Totale gettito per costi fissi	9.000		72.630,00				
Quota Variabile							
	MC annui	Tariffa	Importo				
Civili	1.200.000	0,1400	167.967,59				
Produttivi	281.000	0,1400	39.332,41				
Totale gettito per costi variabili	1.481.000		207.300,00				
TOTALE GETTITO TARIFFARIO			279.930,00				
Quota F degli scarichi produttivi	0		6.700,00				
TOTALE GETTITO COMPLESSIVO			286.630,00				

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da ALESSANDRO BETTA, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/03/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):94096e9b4973907b70ea7080bf2c706951573a3cc0a90c20cea260872028caaa.

COMUNE DI ARCO

Provincia di Trento

**Parere dell'Organo di revisione sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – 2027
e documenti allegati**

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Mauro Righi

dott. Marcello Malossini

Allegato H) alla deliberazione del Consiglio comunale n. 18 di data 27 marzo 2025

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Flavio Tamburini

dott. Giorgio Osele

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28/12/2000, n. 445, del D. Lgs. 07/03/2005, n. 82 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

COPIA SU SUPPORTO ANALOGICO CONFORME AL DOCUMENTO ORIGINALE SU SUPPORTO INFORMATICO.

documento firmato digitalmente da Flavio Tamburini, GIORGIO OSELE stampato il giorno 03/04/2025 da Civettini Luca.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

HASH (Sha256):00873ce9e2a72c08d95e3f345ec5353ae40a7e2ff3bf981511529551ab398710.

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

Premesso che l'Organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2025-2027, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, del Comune di Arco, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Arco, 18 marzo 2025.

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Mauro Righi

dott. Marcello Malossini

1. PREMESSA

I **sottoscritti** Mauro Righi e Marcello Malossini, **revisori nominati** con delibera dell'organo consiliare n. 57 del 27.12.2023;

Premesso

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs. n. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.Lgs.n.118/2011;
 - che è stato ricevuto in data 11/03/2025 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, approvato dalla Giunta comunale in data 10/03/2025 con delibera n. 10, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
 - visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
 - visto il regolamento di contabilità;
 - visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
 - visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2025-2027;

L'Organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

2. NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Arco registra una popolazione al 01.01.2024, di n. 17.814 abitanti.

L'Ente non è in disavanzo.

L'Ente non è in piano di riequilibrio.

L'Ente non è in dissesto finanziario.

3. DOMANDE PRELIMINARI

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente entro il 30 novembre 2024 ha aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2024-2026.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2025-2027 adottando una procedura coerente o comunque compatibile con quanto previsto dal principio contabile All. 4/1 a seguito dell'aggiornamento disposto dal Decreto interministeriale del 25.7.2023.

L'Ente **ha gestito** in esercizio provvisorio.

Nel caso in cui l'Ente abbia gestito in esercizio provvisorio, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **si è comunque attivato** nel corso dell'esercizio come indicato nel principio contabile All. 4/1.

Nel caso di autorizzazione legislativa all'esercizio provvisorio, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha valutato** l'effettiva necessità di rinviare l'approvazione del bilancio di previsione anche tenendo conto delle motivazioni addotte nei decreti ministeriali che ne stabiliscono il rinvio del termine di approvazione.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione **sono stati allegati** tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del D.Lgs. n.118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL e al DM 22 dicembre 2015, allegato1.

L'Organo di revisione **è iscritto** alla BDAP.

L'Ente **è adempiente** all'inserimento dei relativi dati e documenti in BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche).

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non risulta** strutturalmente deficitario sulla base dei parametri individuati con Decreto interministeriale del 4 agosto 2023 per il triennio 2022-2024.

4. VERIFICHE SULLA PROGRAMMAZIONE

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del D.Lgs. n.118/2011).

Con riferimento alla verifica della coerenza delle previsioni l'Organo di revisione sul Documento Unico di programmazione (DUP), approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 48 del 30.12.2024, ha espresso parere con verbale del 03.12.2024 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

L'Organo di revisione ha verificato che il DUP e la nota di aggiornamento al DUP contengono i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore:

Programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 13 della L.P. 36/93 e redatto in conformità a quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061 di data 17/5/2002.

Il programma espone interventi di investimento uguali o superiori a 150.000,00 euro.

Il programma risulta coerente anche con i progetti PNRR, per i quali non si applica il nuovo codice dei contratti pubblici (rif. art. 225 co. 8 del D.Lgs. 31 marzo 2023 n. 36 *"in relazione alle procedure di affidamento e ai contratti riguardanti investimenti pubblici, anche suddivisi in lotti, finanziati in tutto o in parte con le risorse previste dal PNRR e dal PNC, nonché dai programmi cofinanziati dai fondi strutturali dell'Unione Europea, ivi comprese le infrastrutture di supporto ad essi connesse, anche se non finanziate con dette risorse, si applicano, anche dopo il 1° luglio 2023, le disposizioni di cui al D.L. n. 77/2021, convertito, con modificazioni, dalla legge 108 del 2021, al decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, nonché le specifiche disposizioni legislative finalizzate a semplificare e agevolare la realizzazione degli obiettivi stabiliti dal PNRR, dal PNC nonché dal Piano nazionale integrato per l'energia e il clima*

2030 di cui al Regolamento (UE) 2018/1999 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 dicembre 2018").

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente" e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

La Nota di aggiornamento al DUP riporta una apposita sezione riguardante la gestione del patrimonio e il piano delle alienazioni peraltro di importo minimo.

Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023 è redatto secondo lo schema tipo di cui all'allegato I.5 al nuovo Codice.

Il programma non è stato adottato autonomamente e si considera adottato in quanto contenuto nell'aggiornamento al DUP.

Il programma espone acquisti di beni e servizi pari o superiori a euro 140.000,00.

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno del personale

La Nota di aggiornamento al DUP riporta la programmazione del fabbisogno di personale prevista anche dall'art. 8 della L.P. n. 27/2010 e s.m.

Tale programmazione, oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

Programma annuale degli incarichi

Le spese massime previste in bilancio per il triennio 2025-2027 per incarichi e collaborazione a persone fisiche e autonomi di cui all'art. 3, comma 55, della L. n. 244/2007, convertito con L. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 e all'art. 7 comma 6, D.Lgs. 165/2001, ammontano ad € 126.900,00 per ogni annualità.

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** una sezione del DUP dedicata al PNRR.

L'Organo di revisione ritiene che le previsioni contenute nella Sezione Operativa del DUP e nel bilancio di previsione per gli anni 2025-2027 **sono coerenti** con gli strumenti di programmazione di mandato, con la Sezione Strategica del DUP e con gli atti di programmazione di settore sopra citati.

5. LA GESTIONE DEGLI ESERCIZI 2023 E 2024

L'Organo consiliare ha approvato con delibera n. 25 del 24.06.2024 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2023.

L'Organo di revisione ha formulato la propria relazione al rendiconto 2023 in data 07.06.2024.

La gestione dell'anno 2023 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31.12.2023 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2023
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 18.733.011,68
di cui:	
a) Fondi vincolati	€ 49.627,33
b) Fondi accantonati	€ 3.718.603,62
c) Fondi destinati ad investimento	€ 469.710,20
d) Fondi liberi	€ 14.495.070,53
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	€ 18.733.011,68

di cui applicato all'esercizio 2024 per un totale di euro 8.500.627,33 così dettagliato:

• Quote accantonate	0,00	euro
• Quote vincolate	49.627,33	euro
• Quote destinate agli investimenti	469.710,20	euro
• Quote disponibili	7.981.289,80	euro

L'Organo di revisione **ha rilasciato** il proprio parere sul provvedimento di salvaguardia ed assestamento 2024.

5.1 Debiti fuori bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che **è stata rilevata**, anche mediante l'acquisizione delle attestazioni dei responsabili dei servizi entro una data utile per la formulazione delle previsioni di bilancio, la sussistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Dalle comunicazioni ricevute risultano debiti fuori bilancio per un importo pari a euro 567,60 e a tal fine nelle previsioni 2025-2027 l'importo stanziato a copertura è pari a euro 567,60.

L'Organo di revisione ha verificato che dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate non risultano passività potenziali probabili per una entità superiore al fondo accantonato nel risultato d'amministrazione.

6. BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

L'Organo di revisione ha verificato che:

- il bilancio di previsione 2025-2027 **rispetta** il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del TUEL;
- le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n.118/2011;

- le previsioni di competenza **rispettano** il principio generale n. 16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Le previsioni di competenza per gli anni 2025, 2026 e 2027 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2024 sono così formulate:

ENTRATE	Assestato 2024	2025	2026	2027
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 8.500.627,33	€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato	€ 8.848.817,80	€ 4.535.260,02	€ 290.317,00	€ 290.317,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 9.552.372,67	€ 9.710.000,00	€ 9.703.000,00	€ 9.696.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 7.249.300,00	€ 7.606.500,00	€ 7.519.500,00	€ 7.519.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 6.057.900,00	€ 6.053.900,00	€ 5.954.300,00	€ 5.905.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 16.556.478,20	€ 9.440.750,00	€ 1.119.250,00	€ 999.750,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 66.882.496,00	€ 47.463.410,02	€ 34.703.367,00	€ 34.528.067,00

SPESE	Assestato 2024	2025	2026	2027
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Spese correnti	€ 23.154.697,32	€ 23.632.709,00	€ 23.404.117,00	€ 23.348.317,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 33.547.798,68	€ 13.650.701,02	€ 1.119.250,00	€ 999.750,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 63.000,00	€ 63.000,00	€ 63.000,00	€ 63.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00	€ 5.117.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 66.882.496,00	€ 47.463.410,02	€ 34.703.367,00	€ 34.528.067,00

6.1. Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Al fine di garantire il migliore utilizzo delle risorse finanziarie destinate a spese di investimento nella costituzione del FPV al 1° gennaio 2025, l'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha applicato** correttamente il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, avuto riguardo in particolare al paragrafo 5.4.9 (la conservazione del fondo pluriennale vincolato per le spese non ancora impegnate) tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 36/2023 ed inserite nei principi contabili dal DM 10 ottobre 2024 (XVII° correttivo di Arconet).

L'Organo di revisione ha verificato che la re-imputazione degli impegni di spesa sia correlata con la costituzione del FPV da iscrivere in entrata nel bilancio di previsione 2025-2027, nonché con gli impegni pluriennali, al fine di:

- verificare la corretta elaborazione e gestione dei cronoprogrammi;
- evidenziare i ritardi nella realizzazione delle spese di investimento per mancata osservanza del cronoprogramma.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2025 sono le seguenti:

	Importo
FPV APPLICATO IN ENTRATA	€ 4.535.260,02
FPV di parte corrente applicato	€ 325.309,00
FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)	€ 4.209.951,02
FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)	€ -
FPV di entrata per incremento di attività finanziarie	€ -
FPV DETERMINATO IN SPESA	€ 4.535.260,02
FPV corrente:	€ 325.309,00
- quota determinata da impegni da esercizio precedente	
- quota determinata da impegni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	€ 325.309,00
FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):	€ 4.209.951,02
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	€ 4.209.951,02
FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)	€ -
- quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente	€ -
- quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio	€ -
Fondo pluriennale vincolato di spesa per incremento di attività finanziarie	€ -

Fondo pluriennale vincolato FPV - Fonti di finanziamento

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Entrate correnti vincolate	€ 325.309,00
Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale	
Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni	

Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendiconto si riferisce, non divenuti esigibili	
Totale FPV entrata parte corrente	€ 325.309,00
Entrata in conto capitale	€ 4.209.951,02
Assunzione prestiti/indebitamento	
Totale FPV entrata parte capitale	€ 4.209.951,02
Totale FPV entrata per incremento di attività finanziarie	€ -
TOTALE	€ 4.535.260,02

L'Organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il FPV di spesa corrisponda al FPV di entrata dell'esercizio successivo.

6.2. FAL – Fondo anticipazione liquidità

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha richiesto** anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.

6.3. Equilibri di bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che l'impostazione del bilancio di previsione 2025-2027 è tale **da garantire** il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019.

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2025 Previsioni di competenza	2026 Previsioni di competenza	2027 Previsioni di competenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.783.363,37			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		325.309,00	290.317,00	290.317,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00

B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	23.370.400,00	23.176.800,00	23.121.000,00
<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	(-)	23.632.709,00	23.404.117,00	23.348.317,00
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		290.317,00	290.317,00	290.317,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		435.300,00	433.450,00	430.650,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (5)	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	63.000,00	63.000,00	63.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		4.209.951,02	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		9.440.750,00	1.119.250,00	999.750,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei	(+)		0,00	0,00	0,00

principi contabili					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		13.650.701,02	1.119.250,00	999.750,00
<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 (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (5)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	-	-
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione	(-)		0,00	0,00	0,00

crediti di medio-lungo termine (5)				
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (5)	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O + J+J1-J3+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

L'equilibrio finale è **pari** a zero.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2025-2027 **non è stata prevista** l'applicazione di avanzo accantonato/vincolato presunto.

6.4. Previsioni di cassa

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

Situazione di cassa	2022	2023	2024
Disponibilità:	€ 8.205.667,24	€ 7.442.812,39	€ 9.783.363,37
di cui cassa vincolata	€ 616.052,24	€ 134.224,83	€ 25.672,36
anticipazioni non estinte al 31/12	€ -	€ -	€ -

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente **si è** dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere;
- il saldo di cassa non negativo **garantisce** il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL;
- le entrate riscosse dagli addetti alla riscossione **vengono versate** presso il conto di tesoreria dell'Ente con la periodicità prevista dalla normativa o dai regolamenti;

- la previsione di cassa relativa all'entrata è **effettuata** tenendo conto del *trend* della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate;
- gli stanziamenti di cassa **comprendono** le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili;
- i singoli dirigenti o responsabili dei servizi **hanno partecipato** all'elaborazione delle proposte di previsione autorizzatorie di cassa e al programma dei pagamenti al fine di evitare che nell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa vengano causati ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi nonché la maturazione di interessi moratori con conseguente responsabilità disciplinare e amministrativa;
- le previsioni di cassa per la spesa corrente, per il rimborso di prestiti e per le altre spese correnti o di investimento finanziate con applicazione dell'avanzo libero o con il margine differenziale di competenza **sono state determinate** sulla base della sommatoria delle entrate correnti che si presume di riscuotere e della giacenza iniziale di cassa libera;
- le previsioni di cassa per la spesa del titolo II **tengono conto** dei cronoprogrammi dei singoli interventi e delle correlate imputazioni agli esercizi successivi;
- le previsioni di cassa per le entrate da contributi in conto capitale e da ricorso all'indebitamento **sono coerenti** con le previsioni delle correlate spese del titolo II finanziate dalle medesime entrate senza generare fittizio surplus di entrata vincolata con il conseguente incremento delle previsioni di cassa della spesa corrente.

L'Organo di revisione ritiene che:

- le previsioni di cassa **rispecchiano** gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2025 comprende la cassa vincolata per euro 25.672,36 e l'Organo di revisione ritiene che l'Ente **si sia dotato** di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'Organo di revisione ha verificato che la programmazione dell'Ente **tiene conto** delle transazioni non monetarie correlate alla gestione patrimoniale (esempio: opere a scomputo, conferimenti, etc.).

6.5. Utilizzo proventi alienazioni

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, L. n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis*, comma 4, D.L. 14 dicembre 2018, n. 135.

6.6. Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 7 comma 2 del D.L. 78/2015.

6.7. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha correttamente codificato**, ai fini della transazione elementare, le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti.

L'Organo di revisione ha verificato che, ai fini degli equilibri di bilancio, vi è un coerente rapporto tra entrate e spese non ricorrenti.

6.8. Nota integrativa

L'Organo di revisione ha verificato che la nota integrativa allegata al bilancio di previsione **riporta** le informazioni previste dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 e dal punto 9.11.1 del principio contabile 4/1.

7. VERIFICA ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI

7.1 Entrate

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2025-2027, alla luce della manovra disposta dall'Ente, l'Organo di revisione ha analizzato in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

7.1.1. Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha applicato l'addizionale all'IRPEF.

IM.I.S.

Il gettito è determinato sulla base della L.P. 14/2014 (artt. 1-14) e ss.mm.

Il gettito stimato per l'Imposta immobiliare semplice è il seguente:

IMIS	Esercizio 2024 (accertato)	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
	€ 6.376.781,08	€ 6.400.000,00	€ 6.400.000,00	€ 6.400.000,00

TARI

Il gettito stimato per la TARI è il seguente:

TARI	Esercizio 2024 (accertato)	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
	€ 3.075.171,15	€ 3.179.000,00	€ 3.179.000,00	€ 3.179.000,00

In particolare, per la TARI, l'Ente ha previsto nel bilancio 2025, la somma di euro 3.179.000, con un aumento di euro 103.828,85 rispetto agli accertamenti 2024.

La TARI è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** approvato il Piano Economico Finanziario 2025-2027 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA).

L'Organo di revisione ha verificato che:

- la modalità di commisurazione è stata fatta sulla base del criterio medio - ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti;
- la disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale;
- il pagamento della TARI **avviene** tramite il sistema PagoPA.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'IMIS e alla TARI, il comune non ha istituito altri tributi.

7.1.2. Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Titolo 1 - recupero evasione	Accertato 2022	Accertato 2023	Previsione 2025		Previsione 2026		Previsione 2027	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Recupero evasione IMIS	252.443,74	123.620,50	120.000,00	72.627,68	115.000,00	69.601,52	110.000,00	66.590,00
Recupero evasione TASI	-	7,00	-	-	-	-	-	-
Recupero evasione TARI	42.000,00	70.337,25	10.000,00	191.306,58	8.000,00	191.306,58	60.000,00	191.306,58
Recupero evasione Imposta di soggiorno	-	-	-	-	-	-	-	-
Recupero evasione imposta di pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-

L'Organo di revisione **ritiene** che la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità è **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non è stato inerte** rispetto ai termini di prescrizione per le azioni di recupero.

7.1.3. Trasferimenti erariali e attribuzioni di risorse

L'Organo di revisione ha verificato gli importi inseriti nel titolo 2 di entrata come trasferimenti correnti **sono supportati** da idonea documentazione e relativa motivazione.

TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TIPOLOGIA		Totale	Totale	Totale
CATEGORIA				
	TRASFERIMENTI CORRENTI			
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.605.500,00	7.518.500,00	7.518.500,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	38.000,00	38.000,00	38.000,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	7.567.500,00	7.480.500,00	7.480.500,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00

2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.606.500,00	7.519.500,00	7.519.500,00

7.1.4. Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
sanzioni ex art.208 co 1 cds	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	€ -	€ -	€ -
TOTALE SANZIONI	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ -	€ -	€ -
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione dello stesso **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è calcolato sulle sanzioni al codice della strada in quanto le stesse sono emesse, contabilizzate e gestite dal Corpo di Polizia Intercomunale all'interno del Bilancio del Comune capofila della gestione. L'accertamento di tali entrate avviene nel momento del riversamento delle sanzioni di competenza comunale da parte del Comune capofila.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 155.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs. 30.4.1992 n. 285);
- euro 0,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs. 30.4.1992 n. 285).

La somma di euro 155.000,00 è destinata per il 100% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 155.000,00;
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 0,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** provveduto alla certificazione al Ministero dell'Interno dell'utilizzo delle sanzioni al codice della strada per gli esercizi precedenti.

7.1.5. Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Canoni di locazione. Fitti attivi	359.400,00	374.800,00	379.200,00
Canoni cimiteriali	130.000,00	135.000,00	135.000,00
Sovraccanoni BIM	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Canoni per contratti di servizio	119.000,00	119.000,00	119.000,00
Canone Unico Patrimoniale	316.000,00	316.000,00	316.000,00
Altri canoni	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	1.074.400,00	1.094.800,00	1.099.200,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	10.860,00	10.860,00	10.860,00
Percentuale fondo (%)	1,01%	0,99%	0,99%

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

7.1.6. Proventi dei servizi pubblici e vendita di beni

Il dettaglio delle previsioni di proventi dei servizi dell'Ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Proventi dei servizi pubblici e vendita dei beni	Assestato 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Vendita di beni (PDC E.3.01.01.01.000)	2.761.800,00	2.738.800,00	2.738.800,00	2.738.800,00
Entrate dalla vendita di servizi (E.3.01.02.01.000)	825.000,00	858.000,00	858.000,00	858.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	160.470,00	161.600,00	161.850,00	160.470,00
Percentuale fondo (%)	4,47%	4,49%	4,50%	4,46%

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del FCDE **congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

L'organo esecutivo con deliberazioni nn. 20 e 21 del 25/02/2025, allegate al bilancio, ha provveduto ad adeguare rispettivamente le tariffe relative al servizio pubblico di acquedotto e di fognatura per l'anno 2025, determinando la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 100%.

7.1.7. Canone unico patrimoniale

Il dettaglio delle previsioni dei proventi derivanti dal Canone Unico Patrimoniale è il seguente:

Titolo 3	Accertato 2023	2024	Previsione 2025		Previsione 2026		Previsione 2027	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Canone Unico Patrimoniale	309.985,60	320.000,00	316.000,00	12.800,00	316.000,00	12.800,00	316.000,00	12.800,00

7.1.8. Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2023 (rendiconto)	1.127.714,54	-	1.127.714,54
2024 (assestato o rendiconto)	565.000,00	-	565.000,00
2025	380.000,00	-	380.000,00
2026	380.000,00	-	380.000,00
2027	380.000,00	-	380.000,00

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **rispetta** i vincoli di destinazione previsti dalla Legge n. 232/2016 art.1 comma 460 e smi e dalle successive norme derogatorie.

7.2. Spese per titoli e macroaggregati

Le previsioni degli esercizi 2025-2027 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2024 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni def. 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
101	Redditi da lavoro	€ 6.014.676,57	€ 6.363.311,00	€ 6.299.339,00	€ 6.273.039,00

	dipendente				
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 400.040,00	€ 406.760,00	€ 407.060,00	€ 406.160,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ 12.645.385,75	€ 13.024.250,00	€ 13.060.350,00	€ 13.080.350,00
104	Trasferimenti correnti	€ 2.442.400,00	€ 2.336.700,00	€ 2.339.800,00	€ 2.339.900,00
105	Trasferimenti di tributi	€ -	€ -	€ -	€ -
106	Fondi perequativi	€ -	€ -	€ -	€ -
107	Interessi passivi	€ -	€ -	€ -	€ -
108	Altre spese per redditi da capitale	€ -	€ -	€ -	€ -
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 81.400,00	€ 58.900,00	€ 38.600,00	€ 38.600,00
110	Altre spese correnti	€ 1.570.795,00	€ 1.733.105,00	€ 1.549.285,00	€ 1.500.585,00
	Totale	23.154.697,32	23.923.026,00	23.694.434,00	23.638.634,00

7.2.1. Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2025-2027, tiene conto della programmazione del fabbisogno e dei vincoli derivanti dal Protocollo di finanza locale per il 2025 in materia di contenimento della spesa.

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2025-2027, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente con le disposizioni di cui al precedente paragrafo.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non ha in servizio e non prevede di assumere personale a tempo determinato, in deroga agli ordinari limiti, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 31-bis del D.L. 152/2021.

7.2.2. Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 ed articolo 3, comma 56, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008)

L'importo massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2025-2027 è di euro 126.900,00.

L'Ente è tenuto a pubblicare regolarmente in Amministrazione Trasparente i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

7.3. Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste sono pari:

- per il 2025 ad euro 13.650.701,02;

- per il 2026 ad euro 1.119.250,00;
- per il 2027 ad euro 999.750,00.

L'Organo di revisione ha verificato che le opere di importo superiore a euro 150.000,00 **sono state** inserite nel programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione per l'esercizio 2025 delle spese in conto capitale di importo superiore a euro 150.000,00 **corrisponde** con la prima annualità del programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione, nella parte di cui alla Nota Integrativa denominata "Finanziamento spese in conto capitale" è allegato un prospetto che identifica per ogni spesa in conto capitale la relativa fonte di finanziamento.

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2025-2027 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non **ha in essere o intende acquisire** beni con contratto di PPP.

8. FONDI E ACCANTONAMENTI

8.1. Fondo di riserva di competenza

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macro aggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2025 - euro 426.677,00 pari all'1,82 % delle spese correnti;

anno 2026 - euro 244.707,00 pari all'1,06% delle spese correnti;

anno 2027 - euro 198.807,00 pari allo 0,87% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

8.2. Fondo di riserva di cassa

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente nella missione 20, programma 1 **ha stanziato** il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad euro 426.677,00;
- la consistenza del fondo di riserva di cassa **rientra** nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

8.3. Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato che:

- nella missione 20, programma 2 è presente un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) così dettagliato:

Missione 20, Programma 2	2025	2026	2027
Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza	€ 443.050,00	€ 441.200,00	€ 438.400,00

- gli importi accantonati nella missione 20, programma 2, corrispondono con quanto riportano nell'allegato c), colonna c).

L'Organo di revisione ha verificato:

- la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo;
- che l'Ente **ha utilizzato** il metodo ordinario;
- che l'Ente per calcolare le percentuali ha utilizzato uno dei tre metodi consentiti come definiti dall'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25.07.2023.
- che l'Ente nella scelta del livello di analisi ha fatto riferimento alle tipologie/categorie/capitoli: la media semplice calcolata sui rapporti fra accertato e incassato in ogni singolo anno del quinquennio;
- che l'Ente nella scelta del livello di analisi ha fatto riferimento alle tipologie;
- che la nota integrativa **fornisce** adeguata illustrazione delle entrate che l'Ente non ha considerato di dubbia e difficile esazione e per le quali non si è provveduto all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE);
- che l'Ente **non si è avvalso** della c.d. "regola del +1" come da FAQ 26/27 di Arconet e come anche indicato nell'esempio n. 5 del principio contabile All. 4/2 (alla luce delle indicazioni contenute nell'aggiornamento dello stesso principio in seguito al DM del 25.07.2023) che prevede la possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente;
- l'Ente ai fini del calcolo della media **non si è avvalso** nel bilancio di previsione, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020 modificato dall'art. 30-bis DL 41/21) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

8.4. Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato che:

- ai fini della verifica della congruità dello stanziamento alla missione 20 del Fondo rischi contenzioso, l'Ente **ha predisposto**, ai fini della redazione del rendiconto 2023, un elenco di giudizi in corso, con connesso censimento delle rispettive probabilità di soccombenza.
- l'Ente **non ha provveduto** a stanziare nel bilancio 2024-2026 accantonamenti in conto competenza per altre spese potenziali, ritenendo congruo quanto accantonato negli anni precedenti ed ammontante a complessivi euro 50.000,00 come da ultimo rendiconto approvato.

8.5. Fondo garanzia debiti commerciali

L'Ente al 31.12.2024 **rispetta** i criteri previsti dalla norma, e pertanto **non è tenuto** ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nella missione 20, programma 3 **non ha stanziato** il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha assegnato gli obiettivi annuali sui termini di pagamento delle fatture commerciali a tutti i dirigenti responsabili, nonché a quelli apicali delle rispettive strutture, con integrazione dei rispettivi contratti individuali.

L'Organo di revisione ha verificato che nel caso di non rispetto dei tempi di pagamento è **stata** applicata la penalità sulla retribuzione di risultato per una quota della stessa avente un peso non inferiore al 30 per cento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente:

- **ha** effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- **ha** effettuato le attività organizzative necessarie per garantire il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

9. INDEBITAMENTO

La normativa provinciale (art. 25 della L.P. n. 3/2006 e relativo Regolamento di esecuzione approvato con D.P.P. 21 giugno 2007 n. 14-94) stabilisce che, a partire dal 2015, nessun mutuo può essere contratto se l'importo degli interessi dovuti per tale mutuo, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto del 50% dei contributi annuali, supera il 8% delle entrate relative ai primi tre titoli del bilancio corrente risultanti dal conto consuntivo del penultimo anno precedente a quello in cui viene deliberata l'assunzione di nuovi mutui. L'importo delle delegazioni conseguenti all'assunzione dei mutui previsti per il triennio è nei limiti previsti dalla normativa indicata come di seguito dimostrato:

L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente evoluzione:

Indebitamento	2023	2024	2025	2026	2027
Residuo debito (+)	314.264,33	251.411,47	188.558,61	125.705,75	62.852,89
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,89
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	251.411,47	188.558,61	125.705,75	62.852,89	0,00
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

* indicare la quota rinviata

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari per amm.to prestiti e rimborso in quota capitale	2023	2024	2025	2026	2027
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,86
Totale fine anno	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,86	62.852,86

La previsione di spesa per gli anni 2025, 2026 e 2027 per interessi passivi e oneri finanziari **diversi, è pari a euro 0,00.**

Il rimborso della quota capitale è riferito al prestito provinciale concesso nel 2015 dalla Provincia Autonoma di Trento per l'estinzione anticipata dei mutui; prestito che va restituito alla Provincia stessa in 10 annualità dal 2018 al 2027 e per il quale non è prevista la corresponsione di oneri finanziari.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non prevede l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha** prestato garanzie principali e sussidiarie.

10. ORGANISMI PARTECIPATI

L'Organo di revisione ha verificato che tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31.12.2023.

L'Organo di Revisione prende atto che l'Ente ha le seguenti società/organismi partecipati in perdita:

- Gardascuola società cooperativa (- 132.575,00 euro).

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società a controllo pubblico controllate dall'Ente contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 tenuto conto delle novità introdotte dal "Codice della Crisi" - D.Lgs. 12 gennaio 2019).

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

Accantonamento a copertura di perdite

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha effettuato** l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs. 175/2016 e ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

La quota attualmente accantonata per il rispettivo fondo nell'avanzo di amministrazione è ampiamente sufficiente a coprire le perdite da partecipazione per la quota imputabile al Comune.

L'Ente ha provveduto, in data 30/12/2024, con deliberazione consiliare n. 47, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione,

anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016.

Le partecipazioni che risultano da dismettere entro il 31.12.2024 sono:

Denominazione sociale	Quota di partecipazione Indiretta	Motivo di dismissione	Modalità di dismissione	Data di dismissione	Modalità di ricollocamento personale
Alto Garda Golf srl	16,667	inattività	cessione quota	31/12/2025	nessun dipendente

Garanzie rilasciate

Nessuna garanzia è stata rilasciata a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

11. PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è dotato di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha potenziato** il sistema di controllo interno alla luce delle esigenze previste dalle indicazioni delle circolari RGS sul PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato che il sistema dei controlli interni dell'Ente **è adeguato** a individuare criticità, anche per frodi, nella gestione dei fondi collegati all'attuazione degli Interventi a valere sul PNRR, utilizzando i principi e gli strumenti di gestione del rischio esistenti contenuti nell'allegato n. 2 del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026.

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come meglio ed esaurientemente illustrati nella Nota di aggiornamento del DUP allegata al bilancio di previsione.

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi l'Ente ha ricevuto anticipazioni ai sensi dell'art. 9 del D.L. 152/2021 per complessivi euro 616.052,24 come meglio specificato nella Nota di aggiornamento del DUP allegata al bilancio di previsione e come debitamente evidenziato nella cassa vincolata.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha** predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati rendendoli disponibili per le attività di controllo e audit.

L'Organo di revisione **ha effettuato** delle verifiche specifiche sulle modalità di accertamento, gestione e rendicontazione dei Fondi del PNRR.

L'Organo di revisione ha verificato **il rispetto** delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili.

L'Organo di revisione ha verificato:

- il rispetto di quanto previsto dalla Circolare 4/2022 della RGS;
- la corretta rappresentazione contabile mediante il rispetto della natura della spesa e la coerente fonte di finanziamento.

12. OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'Organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2024;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali re-imputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri di parte corrente derivanti dagli investimenti previsti/effettuati;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'Ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compresi la modalità di quantificazione e l'aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con le linee programmatiche di mandato, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei SAL e degli obiettivi del PNRR.

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi cinque anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Riguardo agli accantonamenti

Congrua gli stanziamenti della missione 20 come evidenziata nell'apposita sezione.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'Organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dal termine ultimo per l'approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

13. CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente e all'ultimo rendiconto approvato;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2025-2027 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Mauro Righi



dott. Marcello Malossini

