



COMUNE DI MADRUZZO

PROVINCIA DI TRENTO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

allegata al Rendiconto 2024

INDICE

PREMESSA	pag. 3
IL BILANCIO DI PREVISIONE E LE RELATIVE VARIAZIONI	pag. 4
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E VARIAZIONI DI ESIGIBILITA'	pag. 9
LE PREVISIONI DI CASSA	pag. 21
ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA	
Le Entrate	pag. 23
Le Spese	pag. 42
ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI	pag. 62
IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	pag. 67
IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	pag. 72
RISPETTO DEL VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA	pag. 77
I FONDI	pag. 78
DEBITI FUORI BILANCIO	pag. 87
STATO PATRIMONIALE SEMPLIFICATO	pag. 88
IL TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI E INDICATORE RITARDO	pag. 89
ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI	pag. 90
VERIFICA RAPPORTI DI DEBITO E CREDITO	
CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA PARTECIPATE	pag. 90
STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	pag. 92
GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE	pag. 92
PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE	pag. 92
Allegato: Indicatore tempestività dei pagamenti	

PREMESSA

Il rendiconto riassume in termini finanziari la gestione dell'esercizio di riferimento, con particolare riguardo alle previsioni ed alle conseguenti variazioni effettuate nel medesimo.

Il rendiconto viene predisposto con le modalità e con gli schemi previsti dalle norme in vigore in materia. Nell'ambito degli strumenti di programmazione economico finanziaria, il rendiconto di gestione a livello temporale è conseguente:

- ✓ alla redazione del DUP;
- ✓ all'elaborazione del bilancio previsionale finanziario;
- ✓ al PEG;
- ✓ alle successive variazioni di bilancio;
- ✓ all'assestamento di bilancio ed alla verifica degli equilibri;
- ✓ ed infine alle parificazioni ed al riaccertamento dei residui.

Dall'esercizio 2020 è approvata, unitamente al rendiconto, la situazione patrimoniale semplificata redatta con le modalità di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno di data 11 novembre 2019.

La relazione allegata al rendiconto di gestione, è disciplinata dal combinato disposto degli artt. 231 del TUEL (D.Lgs. 267/2000) e dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 118/2011. Tale documento si sostanzia in una relazione illustrativa della gestione dell'ente e dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, rappresentando ogni informazione utile a fornire una lettura comprensibile dei dati contabili. Il citato D.Lgs. 118/2011, art. 11 comma 6, riporta l'indicazione dei contenuti della relazione, dati che vengono esplicitati nel presente documento di accompagnamento al rendiconto di gestione.

IL BILANCIO DI PREVISIONE E LE RELATIVE VARIAZIONI

Il Bilancio di previsione 2024 - 2026 è stato approvato in data 28 dicembre 2023 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35. Con il medesimo provvedimento sono stati pure approvati la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024 - 2026 e la Nota integrativa al bilancio di previsione 2024 – 2026. Il bilancio è stato redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, in quanto già dall'esercizio 2017 è completamente operativa la contabilità armonizzata.

In data 28/12/2023, con deliberazione n. 277, la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026 per l'ordinaria gestione di bilancio, individuando gli atti direttivi demandati alla competenza dei funzionari comunali ai sensi dell'art. 60, comma 8, del CEL approvato con L.R. 03.05.2018 n.2.

Il PEG è poi stato integrato con deliberazioni della Giunta Comunale n. 53 del 16/04/2024 e n. 169 del 15/10/2024, per l'introduzione degli obiettivi specifici assegnati al Segretario comunale e ai Responsabili di Servizio.

Il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ha profondamente riformato la casistica delle variazioni di bilancio attuabili, modificando l'art. 175 del TUEL.

Le variazioni sono distinte per competenza di adozione in:

- competenza del Consiglio Comunale (art. 175, comma 2, 4 e 8 del TUEL): tutte quelle non attribuite alla Giunta e ai Responsabili e comunque variazioni tra titoli e tipologie di entrata e missioni, programmi e titoli di spesa;
- competenza della Giunta comunale (art. 175, commi 4, 5bis, 9; art. 176; art. 187 comma 3): prelievi dal Fondo di riserva ordinario, variazioni d'urgenza di competenza del Consiglio, variazioni tra categorie di entrata della medesima tipologia e tra macroaggregati di spesa del medesimo programma, riaccertamento ordinario dei residui, variazioni di PEG, variazioni delle dotazioni di cassa non rimesse alla competenza dei Responsabili;
- competenza dei Responsabili (del Servizio Finanziario se non altrimenti disposto) (art. 175 comma 5quater): variazioni tra capitoli della medesima categoria di entrata e tra capitoli dello stesso macroaggregato di spesa, variazioni di esigibilità di impegni di spesa, anche finanziati da Fondo Pluriennale Vincolato, di accertamenti di entrata, variazioni riguardanti le partite di giro, relative variazioni di cassa.

Il bilancio di previsione ha subito variazioni per effetto dei seguenti atti:

del Consiglio Comunale

- *1° variazione di bilancio* – deliberazione d’urgenza della Giunta Comunale n. 30 del 14/03/2024, ratificata dal Consiglio Comunale in data 29/04/2024 con deliberazione n. 9,
- *2° variazione*– deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 dd. 29/04/2024,
- *3° variazione di bilancio* – deliberazione d’urgenza della Giunta Comunale n. 88 del 17/06/2024, ratificata dal Consiglio Comunale in data 27/06/2024 con deliberazione n. 16,
- *4° variazione*– deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 dd. 27/06/2024,
- *5° variazione di assestamento generale del bilancio* – deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 dd. 31/07/2024,
- *6° variazione*– deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 dd. 30/09/2024,
- *7° variazione di bilancio* – deliberazione d’urgenza della Giunta Comunale n. 189 del 12/11/2024, ratificata dal Consiglio Comunale in data 27/11/2024 con deliberazione n. 34,
- *8° variazione*– deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 dd. 27/11/2024,

della Giunta Comunale

- *1° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa– deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 29/01/2024,
- *1° prelevamento* dal Fondo di riserva di cassa– deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 04/03/2024,
- *2° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 84 del 13/06/2024,
- *3° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 111 del 23/07/2024,
- *4° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 121 del 05/08/2024,
- *5° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 130 del 19/08/2024,
- *6° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 168 del 15/10/2024,
- *7° prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 173 del 21/10/2024,

- 8° *prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 179 del 04/11/2024,
- 9° *prelevamento* dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 190 del 12/11/2024,
- ✓ 1° - deliberazione della Giunta Comunale n. 83 del 13/06/2024 - Integrazione PEG 2024-2026 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 10 dd. 29/04/2024,
- ✓ 2° - deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 01/07/2024 - Integrazione PEG 2024-2026 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 17 dd. 27/06/2024,
- ✓ 3° - deliberazione della Giunta Comunale n. 116 del 31/07/2024 - Integrazione PEG 2024-2026 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024 in seguito alla variazione di assestamento approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 22 dd. 31/07/2024,
- ✓ 4° - deliberazione della Giunta Comunale n. 160 del 30/09/2024 - Integrazione PEG 2024-2026 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 29 dd. 30/09/2024,
- ✓ 5° - deliberazione della Giunta Comunale n. 201 del 27/11/2024 - Integrazione PEG 2024-2026 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2024 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 35 dd. 27/11/2024,
- Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, art. 3, comma 4, D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 – provvedimento n. 77 del 05/06/2024,

del Responsabile del Servizio Finanziario

- 1° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 16 del 20/02/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 2° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 48 del 20/03/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 3° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.

- determinazione n. 63 del 05/04/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 4° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 78 del 09/05/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 5° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 99 del 10/06/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 6° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 115 del 12/07/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 7° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 136 del 26/08/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 8° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 173 del 05/11/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 9° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.
 - determinazione n. 192 del 09/12/2024, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- ✓ 10° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.. Aggiornamento delle previsioni dell'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e del bilancio 2025 – 2027 in corso di approvazione - determinazione n. 189 del 09/12/2024, (variazioni di esigibilità),
- 11° Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - spesa conto capitale - e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.. Aggiornamento delle previsioni dell'annualità 2025 del bilancio 2024 –

2026 e del bilancio 2025 – 2027 in corso di approvazione - determinazione n. 190 del 09/12/2024, (variazioni riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale),

- 12° Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio 2024 - 2026 - spesa corrente - e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.. Aggiornamento delle previsioni dell'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e del bilancio 2025 – 2027 in corso di approvazione - determinazione n. 191 del 09/12/2024, (variazioni riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente),
- ✓ 13° Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. ebis) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.. Aggiornamento delle previsioni dell'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e del bilancio 2025 – 2027 – 2° provvedimento - determinazione n. 211 del 31/12/2024, (variazioni di esigibilità),
- ✓ 14° Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - spesa conto capitale - e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.. Aggiornamento delle previsioni dell'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e del bilancio 2025 – 2027 – 2° provvedimento - determinazione n. 210 del 31/12/2024, (variazioni riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale).

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E VARIAZIONI DI ESIGIBILITA'

Con determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 194 e n. 195 del 05/12/2023 è stata disposta variazione di esigibilità di impegni di spesa finanziati da FPV, con riaccertamento all'annualità 2024 del bilancio 2023 – 2025 e del bilancio 2024 – 2026 in corso di approvazione. Tale facoltà è consentita dal comma 5quater lett. e-bis dell'art. 175 del TUEL entro il 31 dicembre di ciascun anno ed è particolarmente utile ed interessante per anticipare gli effetti del riaccertamento ordinario sull'esercizio successivo.

Con tale variazione è stato previsto:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
lo spostamento all'esercizio 2024 di impegni di spesa già riaccertati al 2023 per	3.295,62	74.630,44
Lo spostamento all'esercizio 2024 di impegni di spesa della competenza 2023 per	43.364,84	870.743,75
COMPLESSIVAMENTE	46.660,46	945.374,19

Tale operazione ha comportato una variazione in diminuzione degli stanziamenti di spesa del bilancio 2023 per € 992.034,65 e la corrispondente formazione di Fondo Pluriennale Vincolato per pari importo, costituito da risorse di entrata già accertate a bilancio.

Il Fondo Pluriennale Vincolato è transitato in uscita dal bilancio 2023 ed è stato iscritto fra le entrate dell'annualità 2024 a finanziare il corrispondente incremento degli stanziamenti di spesa 2024 per € 992.034,65.

In data 05/06/2024, con deliberazione n. 77, è stato approvato dalla Giunta Comunale il Riaccertamento ordinario dei residui risultanti dal rendiconto 2023, con il quale, fra l'altro, si è provveduto ad adeguare al principio generale della competenza finanziaria gli impegni di spesa residuali, necessitanti di variazione di esigibilità all'esercizio successivo.

In particolare è stato previsto:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
lo spostamento all'esercizio 2024 di impegni di spesa della competenza 2023 per	1.921,50	14.309,57

Anche quest'ultima operazione ha comportato una variazione di bilancio modificativa, sia degli stanziamenti del bilancio 2023 che degli stanziamenti del bilancio 2024, con formazione di FPV in uscita dell'esercizio 2023 e in entrata dell'esercizio 2024 per complessivi € 16.231,07.

A seguito del riaccertamento ordinario, quindi, l'ammontare del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata dell'annualità 2024 del bilancio 2024-2026 è risultato così composto:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 48.581,96
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 959.683,76.

Si ricordano nelle tabelle che seguono le spese complessivamente riaccertate all'esercizio 2024, finanziate da FPV:

Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2023)
1/02	1510	FOREG	329,59
1/11	3100	SPESE PER LITI E ATTI A DIFESA DEL COMUNE	651,2
1/03	5410	FOREG	461,79
1/05	7210	FOREG	44,46
1/06	8610	FOREG	242,14
1/07	9310	FOREG	314,12
3/01	11310	FOREG	520,04
4/01	11750	FOREG	732,28
		TOTALE	3.295,62
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO PARTE CAPITALE (variazione dicembre 2023)
10/05	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	74.630,44
		TOTALE	74.630,44
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2023 PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2023)
01/02	1400	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	4.820,00
01/02	1510	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.328,00
01/11	3100	SPESE LEGALI	500,00
01/03	5200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	6.088,89
01/03	5410	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.793,22
01/05	7000	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	75,00
01/05	7210	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	698,00
01/06	8500	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	5.733,34

01/06	8610	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.550,34
01/07	9200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	3.000,00
01/07	9310	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.830,98
03/01	11310	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	542,01
04/01	11750	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.676,71
10/05	15800	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	200,00
10/05	16010	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.866,00
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	7.662,35
		TOTALE	43.364,84
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2023 PARTE CAPITALE (variazione di dicembre 2023)
1/05	32055	CONCORSO DI IDEE PROGETTAZIONE PRELIMINARE "CASA DELLA CULTURA" PRESSO EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	20.940,89
7/01	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	723.164,29
10/05	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	9.152,65
10/05	35150	RICOSTRUZIONE PONTE DI COLLEGAMENTO VIABILITA' INTERPODERALE LOC. PRADI A LASINO	7.485,92
10/05	36009	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	110.000,00
		TOTALE	870.743,75
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2023 PARTE CORRENTE (riaccertamento ordinario)
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	1.921,50
		TOTALE	1.921,50
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2023 PARTE CAPITALE (riaccertamento ordinario)
9/04	36991	INCARICHI TECNICI INTERVENTO DI ADEGUAMENTO DEI POZZETTI DELLA RETE IDRICA COMUNALE CALAVINO	9.529,12
10/05	35100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE, VIE E PIAZZE	4.780,45
		TOTALE	14.309,571

Con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 196 del 06/12/2023 è stata disposta la reimputazione secondo esigibilità sull'esercizio 2024, di impegni di spesa per € 1.236.560,44 e di correlati accertamenti di entrata per € 1.236.560,44, quindi senza formazione di Fondo Pluriennale Vincolato.

Con il riaccertamento ordinario si è disposta l'ulteriore reimputazione di impegni di spesa per € 105.914,36 e di correlati accertamenti di entrata per pari importo.

ELENCO IMPEGNI REIMPUTATI SECONDO ESIGIBILITA' NON FINANZIATI DA FPV

Missione / Programma/ Piano dei conti	CAP.	DESCRIZIONE IMPEGNO	IMPORTO REIMPUTATO
01/06/ 1.03.02.10.000	9002	INCARICHI TECNICI PER LA VALUTAZIONE DI FATTIBILITA' DI OPERE PUBBLICHE	2.981,68
01/05/ 2.02.01.09.000	30211	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	22.209,63
01/05/ 2.02.01.09.000	30216	INTERVENTO DI RISANAMENTO FACCIATE ESTERNE E INFISSI DELL'IMMOBILE "APPARTAMENTI E CASERMA" IN VIA VERDI A LASINO	2.474,16
01/05/ 2.02.03.05.000	32003	INCARICHI TECNICI PER RISTRUTTURAZIONE INTERNA E SISTEMAZIONE AREE DI PERTINENZA IMMOBILE "CASERMA CARABINIERI E RELATIVO ALLOGGIO" IN VIA VERDI A LASINO	38.426,72
1/11/ 2.02.03.99.000	32496	NOMINA CERTIFICATORE AI FINI DELL'OTTENIMENTO DELLA CERTIFICAZIONE AMBIENTALE 14001	1.220,00
03/02/ 2.02.03.05.000	32950	INCARICHI TECNICI PER COMPLETAMENTO SISTEMA DI VIDEO-SORVEGLIANZA PER LE AREE SENSIBILI SUL SUOLO PUBBLICO	8.867,57
08/01/ 2.02.03.99.000	36604	REDAZIONE DOCUMENTI INTEGRATIVI ED ACCESSORI AL NUOVO P.R.G.	34.241,47
09/01/ 2.02.01.09.000	37105	BONIFICA DISCARICA NON CONTROLLATA IN LOC. LIMARO'	3.707,34
09/03/ 2.02.01.09.000	37120	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DEI C.R.M.	3.542,88
09/04/ 2.02.01.09.000	36905	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	5.738,88
09/04/ 2.02.01.09.000	37001	REALIZZAZIONE NUOVO COLLETTORE COMUNALE ACQUE BIANCHE E NERE NEI PRESSI DI VILLA CIANI BASSETTI A LASINO	11.428,21
09/04/ 2.02.01.09.000	37003	REALIZZAZIONE RAMALE FOGNATURA COMUNALE A PONTE OLIVETI	94.122,18
09/04/ 2.02.01.09.000	37010	REALIZZAZIONE FOGNATURA E RISTRUTTURAZIONE ACQUEDOTTO POTABILE NELLA FRAZIONE DI PERGOLESE	699.115,66
09/05/ 2.02.03.99.000	31150	REDAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE	13.341,85
10/05/ 2.02.01.09.000	35107	REALIZZAZIONE TRATTO DI MARCIAPIEDE IN VIA BATTISTI A CALAVINO	40.487,18
10/05/ 2.02.01.09.000	35108	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO SS 45 BIS A SARCHE SUL LATO DESTRO IN	15.772,48

		DIREZIONE RIVA D/GARDA NELL'AREA ANTECEDENTE LA ROTATORIA	
10/05/ 2.02.01.09.000	35112	REALIZZAZIONE LAVORI AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO AREA CAMPER E PARCHEGGIO A LAGOLO	9.859,03
10/05/ 2.02.03.05.000	35609	INCARICHI TECNICI PER REALIZZAZIONE OPERE DI SISTEMAZIONE PIAZZA ALCIDE DEGASPERI E AREE LIMITROFE A LASINO	4.613,71
10/05/ 2.02.01.09.000	36000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.901,87
10/05/ 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	306.676,86
10/05/ 2.02.03.99.000	36400	REDAZIONE DEL PRIC - PIANO REGOLATORE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	17.745,44
		TOTALE	1.342.474,80

ELENCO ACCERTAMENTI REIMPUTATI SECONDO ESIGIBILITA' CHE FINANZIANO CORRISPONDENTI IMPEGNI

Titolo/ Tipologia/ Categoria/ Piano dei Conti	CAP.	DESCRIZIONE ACCERTAMENTO	IMPORTO REIMPUTATO
4/200/1 4.02.01.02.000	11000	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET 2011 - 2015	51.915,39
4/200/1 4.02.01.02.000	11050	TRASFERIMENTO P.A.T. FONDO INVESTIMENTI MINORI	66.209,36
4/200/1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	130.253,28
4/200/1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	76.202,54
4/200/1 4.02.01.02.000	11719	CONTRIBUTO P.A.T. PER REDAZIONE PIANO ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO-PASTORALI	11.465,70
4/200/1 4.02.01.02.000	11720	FONDO UNICO TERRITORIALE - F.U.T.	479.115,66
4/200/1 4.02.01.02.000	11730	CONTRIBUTO P.A.T. ADEP PER LAVORI BONIFICA DISCARICA IN LOC. LIMARO'	3.707,34
4/200/1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019-2021 BIM SARCA	300.000,00
4/200/1 4.02.01.02.000	12760	PIANO STRAORDINARIO OPERE PUBBLICHE 2015 BIM SARCA	220.000,00
4/200/1 4.02.01.02.000	12761	PIANO STRAORDINARIO OPERE PUBBLICHE 2018 BIM SARCA	3.605,53
		TOTALE	1.342.474,80

Con determine n. 190 e n. 191 dd. 09/12/2024, n. 210 dd. 31/12/2024, il Responsabile del Servizio Finanziario ha disposto variazioni di esigibilità di impegni di spesa finanziati da FPV, con riaccertamento all'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e 2025 – 2027.

Dette variazioni hanno modificato gli stanziamenti dell'esercizio 2024 e dell'esercizio 2025.

Sono stati trasferiti all'esercizio 2025 impegni di spesa finanziati da FPV come di seguito indicato:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
spostamento all'esercizio 2025 di impegni di spesa già riaccertati al 2024 per	7.011,22	545.961,62
spostamento all'esercizio 2025 di impegni di spesa della competenza 2024 per	43.580,37	605.273,87
COMPLESSIVAMENTE	50.591,59	1.151.235,49

Analogamente è diminuito l'impegnato sul 2024 e per pari importo si è formato Fondo Pluriennale Vincolato in uscita dal bilancio 2024, che è stato iscritto in entrata nell'annualità 2025 come segue:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 50.591,59
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 1.151.235,49.

Con deliberazione della Giunta Comunale del 08/04/2025 è stato approvato il Riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2024.

Con tale atto è stata anche valutata l'effettiva esigibilità delle obbligazioni attive e passive ancora aperte iscritte in bilancio, al fine di valutarne la corretta imputazione.

E' emersa la necessità di trasferire all'esercizio 2025 ulteriori impegni di spesa finanziati da FPV, la cui esigibilità ricade in detto esercizio, come segue:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
spostamento all'esercizio 2025 di impegni di spesa già riaccertati al 2024 per	0,00	9.152,65
spostamento all'esercizio 2025 di impegni di spesa della competenza 2024 per	691,34	0,00
COMPLESSIVAMENTE	691,34	9.152,65

A seguito del riaccertamento ordinario, l'ammontare del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata dell'annualità 2025 del bilancio 2025-2027 è risultato così composto:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 51.282,93
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 1.160.388,14.

Si espongono di seguito le spese complessivamente riaccertate all'esercizio 2025, finanziate da FPV:

Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2024)
1/11	3100	SPESE PER LITI E ATTI A DIFESA DEL COMUNE	1.151,20
1/03	5410	FOREG	119,13
1/05	7210	FOREG	43,77
1/06	8610	FOREG	248,01
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	4.832,93
1/07	9310	FOREG	134,08
3/01	11310	FOREG	406,61
4/01	11750	FOREG	52,09
10/05	16010	FOREG	23,40
		TOTALE	7.011,22
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO PARTE CAPITALE (variazione dicembre 2024)
07/01	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	489.299,29
10/05	35150	RICOSTRUZIONE PONTE DI COLLEGAMENTO VIABILITA' INTERPODERALE LOC. PRADI A LASINO	7.485,92
10/05	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	4.924,02
10/05	36009	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	44.252,39
		TOTALE	545.961,62
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2024)
01/02	1400	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	7.230,00
01/02	1510	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.536,06
01/03	5200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	4.488,89
01/03	5410	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.606,04
01/05	7000	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	100,00
01/05	7210	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.255,23
01/06	8500	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	4.066,67
01/06	8610	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.030,43
01/07	9200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	2.000,00
01/07	9310	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.428,35
04/01	11750	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.326,41
10/05	15800	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	200,00
10/05	16010	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.469,49
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	7.842,80
		TOTALE	43.580,37

Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CAPITALE (variazione di dicembre 2024)
01/05	30217	RISTRUTTURAZIONE INTERNA E SISTEMAZIONE AREE DI PERTINENZA IMMOBILE "CASERMA DEI CARABINIERI E RELATIVO ALLOGGIO" IN VIA VERDI A LASINO	467.248,30
01/08	32352	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 - PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - PDND - CUP C51F22010790006 - ACQUISTO DI 3 SERVIZI	3.177,61
01/08	32353	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 - ADESIONE ALLA PIATTAFORMA DI IDENTITA' DIGITALE CIE - CUP C81F22002360006 - ACQUISTO DI 2 SERVIZI	4.819,00
07/01	34870	COMPARTICIPAZIONE ALLE SPESE DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO A SCOPO TURISTICO NELLA VALLE DEI LAGHI" - INSEGNE INTERNE CENTRI ABITATI	48.798,91
10/05	36010	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO	81.230,05
		TOTALE	605.273,87
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CORRENTE (riaccertamento ordinario)
01/08	3600	SPESA PER ASSISTENZA TECNICA SU MACCHINE, ATTREZZATURE D'UFFICIO, SOFTWARES E SISTEMA DI RETE	691,34
		TOTALE	691,34
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO 2024 PARTE CAPITALE (riaccertamento ordinario)
10/05	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	9.152,65
		TOTALE	9.152,65

Con determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 189 del 09/12/2024 e n. 211 dd, 31/12/2024 è stata disposta la reimputazione secondo esigibilità sull'esercizio 2025, di impegni di spesa per € 1.311.797,50 e di correlati accertamenti di entrata per € 1.311.797,50, quindi senza formazione di Fondo Pluriennale Vincolato.

Con il riaccertamento ordinario si è disposta l'ulteriore reimputazione di impegni di spesa per € 61.783,13 e di correlati accertamenti di entrata per pari importo.

ELENCO IMPEGNI REIMPUTATI SECONDO ESIGIBILITA' NON FINANZIATI DA FPV

Missione / Programma/ Piano dei conti	CAP.	DESCRIZIONE IMPEGNO	IMPORTO REIMPUTATO
01/10/ 1.03.02.04.000	4201	ATTIVAZIONE PROGETTI DI FORMAZIONE INTENSIVA	2.078,00
1/06/ 1.03.02.10.000	9002	INCARICHI TECNICI PER LA VALUTAZIONE DI FATTIBILITA' DI OPERE PUBBLICHE	11.926,72
01/05/ 2.02.02.01.000	31500	ACQUISIZIONE AREE	1.500,00
01/08/ 2.02.03.02.000	32351	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD - COMUNI - CUP C81C23000240006 - ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD - ACQUISTO DI 13 SERVIZI	24.278,00
1/11/ 2.02.03.99.000	32496	NOMINA CERTIFICATORE AI FINI DELL'OTTENIMENTO DELLA CERTIFICAZIONE AMBIENTALE 14001	1.220,00
06/01/ 2.03.04.01.000	34690	CONCESSIONE CONTRIBUTO ALLA A.S.D. TOBLINO CALCIO PER RICOSTRUZIONE CON AMPLIAMENTO SPOGLIATOI CAMPO DA CALCIO DI CALAVINO	115.050,00
08/01/ 2.02.03.99.000	36604	REDAZIONE DOCUMENTI INTEGRATIVI ED ACCESSORI AL NUOVO P.R.G.	29.278,16
09/01/ 2.02.01.09.000	37254	INTERVENTO DI PULIZIA DELL'ALVEO DELLA ROGGIA DI CALAVINO NEL TRATTO INTERNO ALL'ABITATO	5.909,68
09/02/ 2.02.02.02.000	37261	REALIZZAZIONE INTERVENTO "SISTEMA PERMANENTE DI BARRIERE CONVOGLIATRICI E SOTTOPASSI STRADALI PER LA FAUNA MINORE LUNGO L'ANELLO DI STRADE ASFALTATE CHE CIRCONDANO IL BACINO DI LAGOLO"	7.611,53
09/03/ 2.02.01.09.000	37126	REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE SEMI-INTERRATE ANTINCURSIONE	137.784,44
9/01/ 2.02.01.09.000	37105	BONIFICA DISCARICA NON CONTROLLATA IN LOC. LIMARO'	6.879,34
9/04/ 2.02.01.09.000	37001	REALIZZAZIONE NUOVO COLLETTORE COMUNALE ACQUE BIANCHE E NERE NEI PRESSI DI VILLA CIANI BASSETTI A LASINO	11.428,21
9/04/ 2.02.01.09.000	37003	REALIZZAZIONE RAMALE FOGNATURA COMUNALE A PONTE OLIVETI	94.122,18
9/04/ 2.02.01.09.000	37010	REALIZZAZIONE FOGNATURA E RISTRUTTURAZIONE ACQUEDOTTO POTABILE NELLA FRAZIONE DI PERGOLESE	699.115,66
9/05/ 2.02.03.99.000	31150	REDAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE	13.139,75
10/05/ 2.02.01.09.000	35107	REALIZZAZIONE TRATTO DI MARCIAPIEDE IN VIA BATTISTI A CALAVINO	40.487,18
10/05/ 2.02.01.09.000	35108	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO SS 45 BIS A SARCHE SUL LATO DESTRO IN DIREZIONE RIVA D/GARDA NELL'AREA ANTECEDENTE LA ROTATORIA	15.772,48
10/05/ 2.02.01.09.000	35112	REALIZZAZIONE LAVORI AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO AREA CAMPER E PARCHEGGIO A LAGOLO	81.787,90

10/05/ 2.02.03.05.000	35609	INCARICHI TECNICI PER REALIZZAZIONE OPERE DI SISTEMAZIONE PIAZZA ALCIDE DEGASPERI E AREE LIMITROFE A LASINO	4.613,71
10/05/ 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	57.121,57
17/01/ 2.02.01.09.000	39020	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'OPERA DI PRESA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA	7.157,74
17/01/ 2.02.01.09.000	39022	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA	5.318,38
		TOTALE	1.373.580,63

ELENCO ACCERTAMENTI REIMPUTATI SECONDO ESIGIBILITA' CHE FINANZIANO CORRISPONDENTI IMPEGNI

Titolo/ Tipologia/ Categoria/ Piano dei Conti	CAP.	DESCRIZIONE ACCERTAMENTO	IMPORTO REIMPUTATO
4/200/1 4.02.01.01.000	10506	ONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD - COMUNI - CUP C81C23000240006 - FINANZIAMENTO SPESA ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD - ACQUISTO DI 13 SERVIZI	24.278,00
4/200/1 4.02.01.02.000	11000	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET 2011 - 2015	51.915,39
4/200/1 4.02.01.02.000	11050	TRASFERIMENTO P.A.T. FONDO INVESTIMENTI MINORI	156.244,12
4/200/1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	106.166,95
4/200/1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	145.176,84
4/200/1 4.02.01.02.000	11719	CONTRIBUTO P.A.T. PER REDAZIONE PIANO ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO-PASTORALI	11.465,70
4/200/1 4.02.01.02.000	11720	FONDO UNICO TERRITORIALE - F.U.T.	479.115,66
4/200/1 4.02.01.02.000	11730	CONTRIBUTO P.A.T. ADEP PER LAVORI BONIFICA DISCARICA IN LOC. LIMARO'	6.879,34
4/200/1 4.02.01.02.000	11731	CONTRIBUTO P.A.T. ADEP PER REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE SEMI-INTERRATE ANTINCURSIONE	104.000,00
4/200/1 4.02.01.02.000	12760	PIANO STRAORDINARIO OPERE PUBBLICHE 2015 BIM SARCA	220.000,00
4/200/1 4.02.01.02.000	12761	PIANO STRAORDINARIO OPERE PUBBLICHE 2018 BIM SARCA	3605,53

4/200/1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019-2021 BIM SARCA	57.121,57
4/200/1 4.02.01.02.000	12787	CONTRIBUTO BIM SARCA - RETE RISERVE BASSO SARCA - PER REALIZZAZIONE PROGETTO "SISTEMA PERMANENTE DI BARRIERE CONVOGLIATRICI E SOTTOPASSI STRADALI PER LA FAUNA MINORE LUNGO L'ANELLO DI STRADE ASFALTATE CHE CIRCONDANO IL BACINO DI LAGOLO"	7.611,53
		TOTALE	1.373.580,63

Alla chiusura dell'esercizio 2024, in dipendenza dell'adozione delle variazioni di bilancio di cui ai provvedimenti citati e delle descritte movimentazioni del Fondo Pluriennale Vincolato, le previsioni definitive di bilancio riportano le seguenti risultanze, in confronto alle previsioni iniziali:

ENTRATE			SPESE		
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA - PARTE CORRENTE	46.660,46	48.581,96			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA - PARTE CAPITALE	945.374,19	959.683,76			
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	391.223,74			
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.060.500,00	1.060.500,00	TITOLO 1 - Spese correnti	3.190.367,86	3.335.395,95
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>48.581,96</i>	<i>48.581,96</i>
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.093.101,18	1.124.459,42	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.966.170,52	2.993.781,74
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>945.374,19</i>	<i>959.683,76</i>
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	974.827,00	974.827,00			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.119.496,33	1.853.322,59			
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	6.247.924,51	5.013.109,01	TOTALE SPESE FINALI	7.156.538,38	6.329.177,69
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	83.420,78	83.420,78
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	300.000,00	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.326.000,00	1.326.000,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.326.000,00	1.326.000,00
TOTALE	7.873.924,51	6.639.109,01	TOTALE	8.865.959,16	8.038.598,47
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.865.959,16	8.038.598,47	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.865.959,16	8.038.598,47

Si può evincere dalle risultanze sopraesposte il rispetto dell'equilibrio generale di bilancio, dato dal pareggio finanziario complessivo di competenza, come richiesto dall'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000.

LE PREVISIONI DI CASSA

Lo schema di bilancio di previsione finanziario approvato dal D.Lgs. 118/2011 (allegato n. 9) prevede uno sviluppo almeno triennale e per la prima delle annualità richiede le previsioni di entrata e di spesa espresse in termini di competenza e di cassa.

L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che le previsioni di cassa siano calcolate in modo da evidenziare un fondo di cassa finale non negativo.

Le previsioni di cassa del bilancio 2024 sono state calcolate come sommatoria delle previsioni di competenza e dei residui, al netto del Fondo Pluriennale Vincolato e dell'Avanzo di amministrazione. A seguito delle operazioni di riaccertamento, in conseguenza della rideterminazione dei residui attivi e passivi mantenuti in bilancio, delle variazioni di esigibilità degli impegni ed accertamenti e delle variazioni di bilancio assunte, le variazioni di cassa sono state riallineate di volta in volta alle risultanze della sommatoria aggiornata.

Alla chiusura dell'esercizio 2024 le previsioni definitive di bilancio riportano le seguenti risultanze, in confronto alle previsioni iniziali:

ENTRATE			SPESE		
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	744.692,72	1.264.010,04			
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.159.788,50	1.766.651,05	TITOLO 1 - Spese correnti	4.048.607,96	4.443.060,17
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.989.239,33	2.235.558,96	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	6.893.385,95	2.373.540,12
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.311.350,68	2.114.144,68			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	4.912.016,01	3.755.074,30			
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	11.372.394,52	9.871.428,99	TOTALE SPESE FINALI	10.941.993,91	6.816.600,29
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	235.908,10	220.003,90
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	300.000,00	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.529.345,15	1.405.441,33	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.862.645,09	1.947.621,24
TOTALE	13.201.739,67	11.576.870,32	TOTALE	13.340.547,10	9.284.225,43
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.946.432,39	12.840.880,36	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.340.547,10	9.284.225,43
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	605.885,29	3.556.654,93			

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

L'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese sono avvenuti nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata (principio generale di cui all'Allegato 1 del D.Lgs. 118/2011), secondo il quale le registrazioni sono effettuate nell'esercizio in cui viene a scadere l'obbligazione giuridica sottostante ai movimenti finanziari.

LE ENTRATE

Le entrate finali di competenza dell'esercizio 2024 (titoli 1°, 2°, 3°, 4°), previste nell'ammontare assestato di € 5.013.109,01, sono state seguite da accertamenti per l'importo di € 4.487.467,98, pari al 89,51%.

L'FPV di entrata è stato impiegato nel 2024 come segue:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 41.162,72
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 350.247,38

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI	MINORI O MAGGIORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE
1.060.500,00	1.104.743,00	1.012.828,37	44.243,00	91.914,63

IMIS

Con la Legge provinciale n. 14 del 30/12/2014, articoli da 1 a 14, è stata istituita l'IM.I.S. – Imposta Immobiliare Semplice, che ha trovato applicazione sul territorio provinciale dal 01/01/2015 in sostituzione dell'Imposta Municipale Propria (I.MU.P.) e della Tassa per i servizi indivisibili (TA.S.I.) vigenti a livello nazionale.

L'IM.I.S. è un'imposta locale diretta, di natura immobiliare, reale e proporzionale che ricalca l'impostazione già definita per i precedenti tributi I.C.I. e I.M.U..

Il presupposto dell'imposta è la detenzione a titolo di proprietà o altro diritto reale di immobili (fabbricati ed aree edificabili).

La base imponibile è data dal prodotto della rendita catastale (aumentato del 5%) per i coefficienti moltiplicatori fissati dalla legge a seconda della categoria catastale; per i terreni edificabili il valore è quello in comune commercio al primo gennaio dell'anno d'imposizione, tenuto conto delle particolari caratteristiche del terreno in relazione all'effettiva possibilità edificatoria.

Anche per l'anno d'imposta 2024 i comuni trentini si sono impegnati, nell'ambito del Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale tra la Provincia e il Consiglio delle Autonomie, a non modificare o non articolare in modo diverso le aliquote base stabilite in via transitoria nella legge provinciale, aderendo quindi a una manovra fiscale complessiva, strumentale al raggiungimento degli obiettivi di sostegno alla crescita del sistema economico locale, di contenimento della pressione fiscale a carico delle attività economiche e delle famiglie.

Con deliberazione consiliare n. 34 del 28/12/2023 sono state approvate le aliquote IMIS come di seguito indicate:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE DI IMPONIBILE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,35%	392,23	
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,00%		
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00%		
Fattispecie assimilate per Regolamento (art. 8 comma 2 della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,00%		
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,55%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,55%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,55%		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,00%		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al	0,00%		

registro delle associazioni di promozione sociale.			
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,79%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,79%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,79%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,00%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,10%		1.500,00
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%		

In sede di approvazione del Regolamento comunale per la gestione dell'IM.I.S. è stato valutato di mantenere l'assimilazione all'abitazione principale dei fabbricati posseduti da anziani in casa di riposo e delle unità immobiliari concesse in comodato gratuito a parenti in linea retta e agli affini fino al 2° grado che la utilizzano come abitazione principale.

L'IM.I.S. costituisce per il Comune la maggior fonte di entrata di natura corrente.

In relazione all'impianto normativo e impositivo stabilito, il gettito stimato dell'IM.I.S. era stato calcolato in € 1.040.000,00, che è stato effettivamente accertato alla chiusura dell'esercizio.

Nell'ambito dei trasferimenti di Finanza locale, la Provincia riconosce il minor gettito IM.I.S. relativo alle agevolazioni/esenzioni introdotte nella L.P. 14/2014 anche a seguito degli accordi definiti nel Protocollo di Intesa.

Nel 2024 la Provincia ha riconosciuto € 79.622,03 per minor gettito abitazione principale, € 46.679,63 per minor gettito dei fabbricati interessati agli scaglioni di rendita (categoria D e rurali), € 1.204,95 a ristoro dell'esenzione per le cooperative sociali.

Dal 2022 non sono più esenti dall'IM.I.S. i beni strumentali dello Stato, delle Regioni, delle Province (per la Provincia Autonoma di Trento il riferimento è all'articolo 33 della L.P. n. 3/2006), dei Comuni (secondo i rispettivi Statuti), delle Comunità, dei consorzi fra tali Enti e del Servizio sanitario nazionale ed aziende sanitarie.

Relativamente all'attività di accertamento, sono stati emessi gli avvisi di accertamento dell'IMIS anno di imposta 2019. Sono stati accertati proventi per € 64.053,00, di cui € 9.489,00 a carico di Hydro Dolomiti S.r.l. in relazione alle proprietà immobiliari legate alle centrali idroelettriche di Toblino e Torbole.

TARI

A decorrere dall'esercizio 2024 i Comuni della Valle dei Laghi hanno stabilito di attivare la tariffa TARI di natura corrispettiva in luogo della TARI tributo, per la remunerazione del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilati e per la pulizia delle strade.

E' stato deciso di approvare un unico impianto tariffario per l'ambito della Valle dei Laghi.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 29/04/2024 è stato adottato il Piano Economico-Finanziario dei costi del servizio integrato di gestione dei rifiuti per gli anni 2022-2025, aggiornamento biennale annualità 2024 - 2025, redatto secondo il metodo tariffa rifiuti per il secondo periodo regolatorio definito con deliberazione di ARERA 363/2021.

Il PEF prevedeva per il 2024, a livello di ambito, un costo del servizio di € 1.571.185,00, di cui € 755.931,00 di costi variabili ed € 815.255,00 di costi fissi, e considerato il limite massimo di crescita della tariffa 2024 rispetto al 2023 del 8,60%, il totale delle entrate tariffarie 2024 è stato fissato ad € 1.281.836,00 di cui, di cui € 616.719,00 per costi variabili ed € 665.117,00 per costi.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 29/04/2024 sono quindi state approvate le tariffe corrispettive per le utenze domestiche e non domestiche a copertura dei costi per il servizio di gestione dei rifiuti relative all'anno 2024. La tariffa corrispettiva prevede tre quote: la quota fissa, calcolata in relazione alle superfici interessate al servizio e, per le utenze domestiche, in base alla numerosità dei nuclei familiari, destinata a coprire i costi fissi; la quota servizi calcolata in percentuale del 30% dei costi variabili, destinata a coprire i servizi indivisibili del servizio come lo spazzamento stradale; la quota variabile, calcolata in relazione alla quantità di rifiuto secco conferito dall'utenza, in misura di € 0,11 per litro, a copertura dei costi variabili. La tariffa corrispettiva è soggetta ad IVA 10%.

Il servizio rifiuti è prestato da A.S.I.A. – Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale di Lavis, della quale il Comune di Madruzzo è socio. La tariffa TARI corrispettiva viene incassata direttamente dal gestore, che riconoscerà al Comune il rimborso dei costi diretti sostenuti (uffici tributi, CRM, ecc.).

TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI

PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI DI COMPETENZA	MINORI O MAGGIORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE
1.124.459,42	1.199.372,45	211.096,30	74.913,03	988.276,15

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

FINANZA LOCALE

Si ricorda che è richiesta agli enti trentini una devoluzione di risorse a sostegno della finanza pubblica per 122,1 milioni di euro, dei quali 73,3 milioni relativi al maggior gettito generabile dall'IM.I.S. rispetto all'ICI e 52,8 milioni relativi al gettito IMIS degli immobili di categoria D, dedotti 4 milioni di euro assunti direttamente a carico della Provincia. Detta devoluzione si traduce in minori trasferimenti correnti di finanza locale a favore dei comuni in relazione alla minore disponibilità di risorse provinciali, decurtate alla fonte dallo Stato con accantonamenti sui trasferimenti del gettito dei tributi erariali.

Il Fondo Perequativo è la principale risorsa finanziaria a sostegno della finanza locale territoriale. Con il Protocollo di Intesa in materia di Finanza Locale per il 2020 è stata introdotta una revisione del modello di riparto del Fondo perequativo, maggiormente correlata al livello delle entrate proprie degli enti, al grado di dipendenza dai trasferimenti provinciali, al livello della spesa corrente in relazione alla spesa standard fissata per tipologia di ente e altri parametri. Nel 2022 sono stati apportati correttivi al modello, tenuto conto della media dei dati dei rendiconti di gestione dei comuni relativi agli esercizi 2017, 2018 e 2019, al fine di renderlo più rispondente alle effettive necessità finanziarie degli enti.

La quota del Fondo Perequativo base attribuita a ciascun comune viene calcolata:

- partendo dal dato di spesa standard di ciascun comune
- detraendo il 100% delle entrate standardizzate del titolo 1° e del titolo 3°
- sottraendo il 50% della differenza tra entrate effettive ed entrate standardizzate nei casi in cui le entrate effettive risultano maggiori delle entrate standard
- aggiungendo il 50% della differenza tra entrate effettive e entrate standardizzate nei casi in cui le entrate effettive risultano minori delle entrate standardizzate.

Per il 2024, al Fondo perequativo netto dell'esercizio 2018 di € 98.298,98 è stata detratta la quota di € 12.244,38.

Come in passato, a detta cifra sono stati aggiunti:

- € 8.678,71 a sostegno progressioni orizzontali del personale, spesa consolidata
- € 39.157,49 quale quota dei maggiori oneri contrattuali, spesa consolidata
- € 13.211,60 quale quota oneri per rinnovo contrattuale, progressioni economiche, valorizzazione personale, spesa consolidata.

Dal 2024 viene inoltre riconosciuta l'eccedenza di gettito IMIS dei fabbricati di categoria catastale D rispetto alla quota devoluta allo Stato tramite la decurtazione sui trasferimenti di finanza locale.

Detta eccedenza è stata quantificata in € 66.069,64.

Quindi il Fondo perequativo base consolidato è risultato di € 213.172,04, al quale sono state aggiunte le seguenti ulteriori quote:

- € 28.772,96 quale riconoscimento del mancato gettito dell'addizionale sul consumo di energia elettrica, spesa consolidata
- € 79.622,03 per il riconoscimento del minor gettito IMIS abitazione principale, spesa consolidata
- 53.602,09 per il riconoscimento delle spese per i rinnovi contrattuali, per la vacanza contrattuale,
- per le incentivazioni al personale, per l'incremento delle indennità agli amministratori, per le progressioni orizzontali,

nonché la Quota integrativa del Fondo perequativo di € 109.057,83, riconosciuta dal Protocollo d'Intesa in materia di Finanza Locale per il 2024 a sostegno della spesa corrente, al fine di permettere la continuità nell'erogazione dei servizi nell'attuale contesto di incertezza e crisi economico-sociale. Complessivamente è stato assegnato l'importo di € 497.870,95.

In aggiunta al Fondo perequativo sono stati assegnati i seguenti trasferimenti:

- ✓ € 46.679,63 per il riconoscimento del minor gettito IMIS categorie D1-D7-D8-D10 e strumentali attività agricola
- ✓ € 1.204,95 per il trasferimento compensativo del minor gettito IMIS esenzione cooperative sociali
- ✓ € 58.062,36 per il rinnovo contrattuale 2022/2024 del personale e aumento del buono pasto
- ✓ € 69.551,07 per le spese relative agli arretrati contrattuali 2022/2023 erogati al personale – una tantum
- ✓ € 3.097,60 per il rimborso delle quote di iscrizione SANIFONDS
- ✓ € 1.660,96 per il rimborso degli oneri per aspettativa per mandato amministrativo, a titolo di Fondo perequativo straordinario art. 6, comma 4, lett. d) L.P. 36/1993.

Riguardo al Fondo specifici servizi comunali, il Comune di Madruzzo ha avuto l'assegnazione di € 177.082,68 per il servizio di Nido d'Infanzia e di € 21.203,40 per il servizio "Tagesmutter", nonché € 4.228,97 quale assegnazione aggiuntiva per la gestione del Nido nell'esercizio.

Fra i trasferimenti correnti è iscritta anche la somma di € 34.145,78 per il rimborso alla P.A.T. delle somme anticipate per l'estinzione del debito residuo dei mutui.

Si ricorda che nel 2015 gli ex comuni di Lasino e di Calavino avevano dato corso all'operazione di estinzione anticipata dei mutui in ammortamento al 31/12/2014, con esclusione di quelli assunti con Cassa del Trentino. Tale operazione è stata finanziata dalla Provincia di Trento, che si è fatta carico di garantire per l'intero comparto degli enti territoriali trentini, la riduzione del debito pubblico a livello locale, come richiesto da disposizioni normative a livello nazionale, in coerenza con gli obiettivi europei.

In particolare il Comune di Lasino aveva estinto debito residuo per complessivi € 175.228,47 e il Comune di Calavino per complessivi € 166.229,52, utilizzando corrispondentemente risorse provinciali all'uopo trasferite.

Dette risorse provinciali sono state però solo anticipate dalla Provincia, la quale, con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1035 dd. 17/06/2016 ha approvato le modalità di recupero delle somme dai comuni, secondo i principi già statuiti dall'art. 22 della L.P. 14/2014 e dalla deliberazione G.P. n. 708 dd. 04/05/2015.

E' stato stabilito di recuperare le somme tramite decurtazione sui trasferimenti di finanza locale, in particolare in riduzione del Fondo Investimenti Minori, con un recupero rateale a quote costanti su dieci o venti anni in relazione all'ammontare dell'anticipazione. Per il Comune di Madruzzo è stata calcolata la rata di rimborso annua di € 34.145,78, da rimborsare per dieci anni. Al 2024 siamo alla 7° rata.

Tuttavia, esigenze di natura contabile impongono di dare evidenza in bilancio dell'operazione di rimborso. Quindi, il rimborso viene evidenziato in bilancio con iscrizione della spesa al titolo IV- Rimborso prestiti, finanziato da corrispondente quota del Fondo Investimenti Minori iscritta al titolo II dell'entrata.

E' importante ricordare il trasferimento provinciale per la gestione delle scuole provinciali dell'infanzia di Lasino e di Calavino, che ogni anno viene definito dal Servizio Scuola Materna P.A.T. sulla base della quantificazione delle spese di gestione previste per l'anno scolastico entrante.

A finanziamento dell'anno scolastico 2023/2024 è stata assegnata la somma previsionale di € 163.429,00, della quale tuttavia è stata garantita solo la quota dell'80%, subordinando la restante parte alla presentazione del rendiconto delle spese.

In sede di rendiconto sono state quantificate le seguenti spese:

Scuola Calavino

Spesa preventivata da PAT	€ 66.755,00
Spesa a consuntivo	€ <u>90.965,67</u>
Maggiore spesa	€ - 24.210,67
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>8.295,90</u>
Maggiore spesa netta	€ - 15.914,77
Budget assegnato per spesa personale	€ 48.788,00
Spesa per il personale sostenuta	€ <u>57.184,93</u>
Maggiore spesa riconosciuta	€ - 8.396,93
Budget assegnato per spese funzionamento struttura	€ 17.967,00
Spesa di funzionamento sostenuta	€ <u>33.080,74</u>
Maggiore spesa non riconosciuta	€ - 15.113,74
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>8.295,90</u>
Maggiore spesa non riconosciuta	€ - 6.817,84

Scuola Lasino

Spesa preventivata da PAT	€ 96.674,00
Spesa a consuntivo	€ <u>126.902,23</u>
Maggiore spesa	€ - 30.228,23
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>14.666,76</u>
Maggiore spesa netta	€ - 15.561,47
Budget assegnato per spesa personale	€ 79.444,00
Spesa per il personale sostenuta	€ <u>82.905,04</u>
Maggiore spesa riconosciuta	€ - 3.461,04
Budget assegnato per spese funzionamento struttura	€ 17.230,00
Spesa di funzionamento sostenuta	€ <u>43.997,19</u>
Maggiore spesa	€ - 26.767,19
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>14.666,76</u>
Maggiore spesa non riconosciuta	€ - 12.100,43

Quindi, il trasferimento complessivo per l'anno scolastico 2023/2024 è stato così quantificato in via definitiva: € 163.429,00 + 11.857,97 (maggiore spesa di personale rispetto al budget assegnato) = € 175.286,97

La L.P. 8/2020 ad oggetto "Disciplina della promozione territoriale e del marketing turistico in Trentino ..." ha introdotto all'art. 15 l'Imposta provinciale di soggiorno, che deve essere versata da coloro che alloggiano nelle strutture alberghiere, extra-alberghiere, turistiche e ricettive, per il tramite dei soggetti gestori.

Il gettito dell'imposta è destinato al finanziamento del sistema di marketing turistico. Tuttavia, il comma 7 dell'art. 15 stabilisce che *"L'imposta provinciale di soggiorno versata dai gestori delle strutture indicate nel comma 2, lettera b), è trasferita, per una quota pari al 50 per cento, al comune nel cui territorio è stato prodotto il gettito."*

Nell'esercizio 2024 è stata riscossa l'Imposta di soggiorno di spettanza comunale nell'importo di € 1.813,09.

Per la realizzazione del Progetto Intervento 33D – manutenzione del verde anno 2024, l'Agenzia del Lavoro della P.A.T. ha assegnato il contributo definitivo di € 6.849,69 a fronte della spesa impegnata di € 16.367,30. Si ricorda che sono stati impiegati due lavoratori a part-time di 17,5 h/sett. per il periodo da luglio a dicembre.

Nel corso del 2024 è stato anche attivato il Progetto Intervento 33D – riordino archivi, con impiego di una unità lavorativa a part-time di 15 h/sett. per la durata di cinque mesi. E' stata impegnata la spesa di € 5.118,88 per la quale l'Agenzia del Lavoro della P.A.T. ha riconosciuto il contributo di € 2.387,24.

Nel 2016 è iniziata l'erogazione da parte della Regione T.A.A. dei contributi spettanti ai sensi della L.R. 1/1993 e ss.mm. a seguito dell'avvenuto processo di fusione.

Il Comune di Madruzzo beneficerà di un contributo annuale per la durata di venti anni, calcolato nella misura massima del 24% della quota di spese correnti non coperte dalle entrate correnti specificatamente definite nel modello di domanda, da utilizzare per il 50% a sostegno della spesa corrente e per il 50% a sostegno della spesa in conto capitale. Inoltre viene garantita una maggiorazione di 1/3 del contributo complessivo da utilizzare in parte capitale per la durata di dieci anni.

Inizialmente era prevista l'erogazione annuale di un acconto del 70% del contributo spettante, in base ai dati del bilancio di previsione, e l'erogazione del saldo l'anno successivo, sulla base dei dati del consuntivo. Poiché in tal modo era concreto il rischio di conguaglio negativo sull'acconto percepito, nel 2017 è intervenuta una modifica normativa per la quale gli enti beneficeranno in ogni caso di un contributo annuale non inferiore al 70% del massimo concedibile di € 166.000,00, quindi di € 116.200,00, al fine di stabilizzare i trasferimenti. Quindi, a regime, l'acconto è comunque garantito ed il saldo positivo sarà erogato se spettante.

La norma provinciale prevede peraltro che dal 6° anno di assegnazione e fino al 10° anno, deve essere applicata la riduzione annuale progressiva del 5% del contributo spettante.

Quindi per il 2024, 9° anno di assegnazione, è stata applicata la riduzione e assegnato il contributo di parte corrente di € 46.480,00 (€ 58.100,00 *-20%).

Sono inoltre stati accertati i rimborsi dovuti: per le spese scolastiche a carico di altri comuni, per le spese di funzionamento degli ambulatori APSS, per la compartecipazione del Comune di Cavedine alle spese di gestione del Nido d'Infanzia, complessivamente per € 39.814,43.

Per l'effettuazione di consultazioni elettorali sono stati accertati rimborsi per complessivi € 10.321,33 il trasferimento del 5 per mille è stato di € 1.229,16.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI	MINORI O MAGGIORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE
974.827,00	895.771,63	360.317,50	-79.055,37	535.454,13

PROVENTI DI BENI E SERVIZI

Proventi della cessione di beni

Servizio idrico integrato: le risultanze del ruolo dei consumi idrici per l'anno 2024 non sono state definite entro l'esercizio; pertanto sono state accertate le previsioni di bilancio come segue, determinate sulla base della proiezione delle tariffe in relazione ai consumi idrici stimati :

- proventi acquedotto previsione € 161.000,00
- proventi fognatura previsione € 26.300,00
- proventi depurazione previsione € 142.000,00

Centralina idroelettrica: nel 2024 la centralina idroelettrica è rimasta fuori servizio per l'effettuazione di importanti lavori di manutenzione straordinaria. Non si sono quindi registrati ricavi da cessione di energia elettrica.

Impianti fotovoltaici: sono state accertate le seguenti entrate per contributo GSE:

		accertato	previsione
Impianto fotovoltaico installato sulla copertura del magazzino comunale di Calavino	Contributo GSE Scambio sul posto energia prodotta	€ 8.059,47	€ 9.500,00
Impianti fotovoltaici installati sulle coperture degli immobili di Lasino	Contributo GSE Scambio sul posto energia prodotta	11.554,90	€ 14.000,00
Impianto fotovoltaico installato sulla copertura del CRM Lasino	Contributo GSE Scambio energia altrove	€ 17.322,25	€ 20.000,00

Proventi dell'erogazione di servizi

Servizio mensa presso la Scuola dell'infanzia: sono state accertate le quote pagate dalle famiglie sulla base del tariffario provinciale e della eventuale certificazione ICEF. L'anno solare 2024 ha registrato un'entrata di € 23.492,91 per:

- scuola di Calavino – mediamente n. 19 bambini utenti
- scuola di Lasino – mediamente n. 32 bambini utenti.

Servizio di Nido d'Infanzia: sono state accertate le rette pagate dalle famiglie per complessivi € 107.557,00. Il servizio ha accolto a piena capienza n. 24 bambini, di cui n. 16 residenti a Madruzzo e n. 8 a Cavedine.

Proventi della gestione dei beni

Le entrate derivanti dal patrimonio comunale riguardano:

• canone affitto caserma carabinieri Lasino	€ 5.731,34
• canone concessione terreno comunale Trentino Network	€ 128,42
• canone affitto simbolico ufficio postale di Lasino	€ 1,00
• canone affitto terreni ad uso orto + concessione olivi	€ 292,50
• contributo per esercizio attività di cava	€ 7.149,00
• canone di concessione area c/o cava Predera	€ 4.950,00
• Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria	€ 13.793,39
• canone concessione servizio distribuzione gas	€ 6.911,30
• rimborso spese dagli utilizzatori delle sale e strutture comunali	€ 30.699,93
• concessione spazi ambulatori Medicina Integrata	€ 3.500,00

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla cessione di legna e legname come segue:

nel C.C. Calavino

sorti boschive e legna da ardere complessivi € 980,40

nel C.C. Lasino

sorti boschive e legna da ardere complessivi € 2.587,00

SANZIONI

Nell'esercizio non sono state rimosse sanzioni al Codice della Strada.

INTERESSI ATTIVI

Nell'esercizio 2024 si è avuto un positivo riscontro per quanto riguarda il versamento di interessi attivi sulle giacenze del conto di Tesoreria. Infatti, il tasso di interesse, dato da Euribor 3/365 mesi calcolato sulla base della media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre + 0,3 punti, grazie alla contingenza economico-finanziaria del periodo, è risultato positivo e ha generato proventi per complessivi € 22.048,90.

ENTRATE DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI

Sono stati riscossi i seguenti dividendi riferiti all'esercizio 2023 delle società partecipate:

Dolomiti Energia Holding € 243,00 (n. 2025 azioni detenute)

Primiero Energia S.p.A. € 7.969,50 (n. 1449 azioni detenute)

RIMBORSI

Nell'esercizio sono stati contabilizzati i seguenti principali rimborsi:

- ✓ risarcimenti da parte di compagnie di assicurazione per danni occorsi al patrimonio comunale per complessivi € 29.476,20
- ✓ introito delle disponibilità finanziarie di soggetto assistito dal Comune presso struttura residenziale a titolo di rivalsa, per complessivi € 2.660,00
- ✓ rimborso dalla P.A.T. spese per personale distaccato per mandato sindacale, per € 32.950,88
- ✓ rimborso dal Gestore del servizio rifiuti spese per attività svolte direttamente dal Comune, per € 45.000,00.

ALTRE ENTRATE

Concorre all'ammontare delle entrate extratributarie l'importo dell'IVA a credito del Comune per le attività ritenute commerciali, segnatamente € 52.659,23 relativi alle spese correnti ed € 29.872,37 derivanti dalle spese in conto capitale.

Relativamente al complesso delle entrate correnti, le seguenti entrate accertate si connotano come “non ricorrenti”:

• cap. 1010	€	64.053,00	IMIS – accertamenti anni decorsi
• cap. 8910	€	27.476,20	Rimborso da assicurazioni per indennizzi danni (maggiore entrata)
TOTALE	€	91.529,20	

Le seguenti entrate accertate devono essere destinate per natura al finanziamento della spesa di investimento e pertanto sono confluite nella relativa quota dell’avanzo di amministrazione:

- cap. 6750 € 2.520,00 Proventi di concessioni cimiteriali
- cap. 1810 € 29.872,37 IVA a credito su spesa di investimento

Sono state utilizzate le seguenti entrate del Titolo IV per il finanziamento di spese correnti:

- € 30.000,00 di contributi di concessione edilizia a sostegno della spesa corrente
- € 28.897,14 di canoni idroelettrici del B.I.M. Sarca per spese correnti non ricorrenti

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI	MINORI O MAGGIORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE
1.853.322,59	1.287.580,90	171.982,75	-565.741,69	1.115.598,15

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Fondi P.A.T.

Il Fondo per gli investimenti – budget 2011/2015 è stato iscritto al bilancio 2024 nell'ammontare residuale di € 132.553,65. La somma è stata poi reimputata all'esercizio 2025 unitamente alla correlata spesa.

Per l'esercizio 2024 risultava disponibile per investimenti l'ammontare di € 789.588,85 del Fondo Investimenti Minori, costituito dalle quote residuali di trasferimenti degli esercizi precedenti.

E' stato utilizzato per impegni di spesa l'importo di € 138.493,60.

Nel bilancio 2025 è stato previsto l'importo di € 602.767,72. Rimane quindi ancora disponibile la somma di € 48.327,53.

Riguardo al Fondo per gli investimenti programmati dai comuni, per l'esercizio 2024 era disponibile l'ammontare di € 806.269,25, comprensivo delle quote già assegnate negli esercizi dal 2016 al 2023 non utilizzate.

Per il finanziamento della spesa di investimento è stato impiegato l'importo di € 43.431,71.

Nel bilancio 2025 è stato previsto l'importo di € 376.166,95, quindi ancora disponibile la somma di € 386.670,59.

E' stato accertato il contributo straordinario della Provincia di Trento per l'acquisizione del diritto di superficie della p.ed. 752 C.C. Calavino – Bocciodromo, per € 164.293,57.

Fondi Regione T.A.A.

Come già detto al titolo II, prosegue l'erogazione dei contributi regionali spettanti in relazione all'attuazione del processo di fusione. In conto capitale è stato riscosso l'importo di € 77.466,67, di cui € 30.986,67 relativo alla maggiorazione di 1/3 per le spese di investimento.

Di detta somma, € 36.491,91 sono stati utilizzati per il finanziamento di impegni di spesa 2024 mentre la differenza di € 40.974,76 è stata conteggiata nell'avanzo di amministrazione destinato agli investimenti 2024.

Fondi B.I.M. Sarca

Una fonte di finanziamento molto rilevante per il sostegno alla spesa di investimento è data dai proventi derivanti dai cosiddetti canoni aggiuntivi che i concessionari delle grandi derivazioni d'acqua ricadenti nel Bacino Imbrifero Montano del Sarca sono tenuti a corrispondere in seguito all'avvenuta proroga decennale delle concessioni idriche. Sono erogati a mezzo del Consorzio B.I.M. Sarca – Mincio – Garda in quote annuali fino 2020, ora prorogate fino al 2025.

Riguardo al 2024, erano disponibili complessivamente fondi per € 1.349.988,78, di cui € 429.694,67 afferenti all'annualità 2024. Sono stati accertati € 186.672,53 per il finanziamento di corrispondenti impegni di spesa in conto capitale e spese non ricorrenti (28.897,14), residuando la somma di € 1.163.316,25 cui va ad aggiungersi il trasferimento per il 2025 di € 461.056,62.

Nel bilancio 2025 sono stati impiegati € 769.907,96.

Oltre ai canoni aggiuntivi idroelettrici annuali, il Consorzio B.I.M. Sarca – Mincio – Garda eroga anche contributi per il finanziamento di opere pubbliche. Nel 2024 sono stati accertati i seguenti fondi, assegnati al Comune:

- € 242.878,43 del Piano triennale 2019 – 2021 per il finanziamento dei lavori di adeguamento ed efficientamento della rete di illuminazione pubblica nella località di Lagolo C.C. Lasino lotto 2
- € 60.222,43 del Piano triennale 2019 – 2021 per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione interna e sistemazione aree di pertinenza immobile "caserma carabinieri e relativo alloggio" in via Verdi a Lasino (FPV 2025)
- € 9.999,12 contributo della Rete Riserve Basso Sarca per la realizzazione dell'azione f.cn.25 Progetto Gambero a Lagolo da parte della Fondazione E. Mach nell'anno 2024, relativo all'eradicazione del gambero della Louisiana dal lago.

Fondi Comunità di Valle

La Comunità della Valle dei Laghi ha concesso il contributo di € 211.610,15 per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione interna e sistemazione aree di pertinenza immobile "caserma carabinieri e relativo alloggio" in via Verdi a Lasino. Il contributo è stato accertato nell'esercizio 2024 ed in seguito al riaccertamento della spesa è confluito in FPV di entrata 2025.

Fondi PNRR

Anche per il 2024 è stato assegnato il contributo del Ministero dell'Interno di € 50.000,00, di cui all'art. 30 del D.L. 30/04/2019 n. 34 (L. 160/2019 art. 1 comma 29) integrato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 11/11/2020, a valere sul Fondo Sviluppo e Coesione, per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile, poi confluiti nell'ambito del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Detta risorsa è stata destinata al finanziamento della spesa per la riqualificazione energetica e adeguamento dell'impianto di illuminazione pubblica della Piazza Maria Assunta a Calavino, dell'ammontare di € 85.000,00, riaccertata per € 81.230,05 al 2025. Il contributo è quindi confluito in FPV di entrata 2025 per € 46.230,05.

Nell'ambito dei fondi PNRR sono stati previsti finanziamenti per il rafforzamento dei servizi digitali nella Pubblica Amministrazione e a favore dei cittadini utenti. Trattasi in particolare della Misura 1 – Digitalizzazione, innovazione e sicurezza.

Sono stati banditi finanziamenti diversi per diverse opportunità di miglioramento dei servizi digitali.

Il Comune di Madruzzo ha presentato domanda di finanziamento su diversi bandi, fra cui:

- Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Comuni Aprile 2022, per il miglioramento del sito web comunale e per l'attivazione di servizi digitali per i cittadini da fruire per mezzo del sito web.

Per questo Avviso il Comune ha ricevuto il finanziamento di € 79.922,00.

Nel 2023 è stato affidato al Consorzio dei Comuni Trentini, già fornitore del sito web in uso, l'incarico di realizzazione del progetto, che è stato portato a termine. E' stata accertata a bilancio la quota di finanziamento di € 25.885,34 corrispondente alla spesa impegnata.

Nel 2024 è stato riscosso l'intero finanziamento di € 79.922,00, pertanto si è realizzata una maggiore entrata IN C/RESIDUI di € 54.036,66 che è confluita nell'avanzo libero.

Come chiarito da ARCONET, per i progetti finanziati dalle risorse del PNRR per i quali è previsto il costo standard, le eventuali economie di progetto, considerato che il vincolo è già stato assolto dall'ente in quanto ha pagato e rendicontato il raggiungimento dell'obiettivo prefisso, sono incassate come libere e restano nella libera disponibilità dell'ente territoriale che le utilizza, nel rispetto del D.Lgs. n. 118/2011, nei limiti previsti per le entrate straordinarie.

Nel 2024 il Comune ha ottenuto il finanziamento sui seguenti bandi:

- Avviso Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" Comuni Aprile 2022, per abilitare l'accesso ai servizi digitali su sito web degli utenti tramite CIE.

Per questo Avviso il Comune ha ricevuto l'assegnazione del finanziamento di € 14.000,00. La realizzazione del progetto è stata affidata a Trentino Digitale S.p.A.. E' stata accertata a bilancio la quota di finanziamento di € 4.819,00 corrispondente alla spesa impegnata, che è stata riaccertata.

Il progetto è concluso e si attende l'erogazione del finanziamento.

- Avviso Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" Comuni Ottobre 2022, per la partecipazione alla creazione di canali di comunicazione fra banche dati a livello nazionale.

Per tale Avviso è stato concesso il finanziamento di € 10.172,00. La realizzazione del progetto è stata affidata al Consorzio dei Comuni Trentini. E' stata accertata a bilancio la quota di finanziamento di € 3.177,61 corrispondente alla spesa impegnata, che è stata riaccertata.

La realizzazione del progetto è in corso.

ENTRATE DA ALIENAZIONE

Nel corso dell'esercizio 2024 non si sono realizzate alienazioni.

PERMESSI DI COSTRUIRE

Nell'esercizio sono stati riscossi complessivamente contributi di concessione e sanzioni in materia edilizia per € 94.516,08

Sono stati impiegati per il finanziamento di spese correnti € 30.000,00.

La differenza di € 64.516,08 è confluita in avanzo di amministrazione vincolato.

TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Nell'esercizio 2024 non sono stati assunti mutui o prestiti.

Le entrate accertate in conto capitale sono state impiegate al finanziamento di spese in conto capitale per complessivi € 1.122.804,47, di cui € 326.059,24 hanno formato Fondo Pluriennale Vincolato di entrata 2025, segnatamente:

4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12903	CONTRIBUTO COMUNITA' DI VALLE	211.610,15
4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019-2021 BIM SARCA	60.222,43
4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10507	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 – PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - PDND – CUP C51F22010790006 - ACQUISTO DI 3 SERVIZI	3.177,61
4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10508	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 – ADESIONE ALLA PIATTAFORMA DI IDENTITA' DIGITALE CIE – CUP C81F22002360006 - ACQUISTO DI 2 SERVIZI	4.819,00
4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	10801	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI – FINANZIAMENTO SPESA PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO	46.230,05
			326.059,24

Hanno formato avanzo di amministrazione vincolato le seguenti entrate accertate:

- contributi di concessione edilizia € 64.516,08

Hanno formato avanzo di amministrazione destinato agli investimenti le seguenti somme:

- contributi Regione per fusione € 40.974,76

Sono state utilizzate le seguenti entrate del Titolo IV per il finanziamento di spese correnti:

- € 30.000,00 di contributi di concessione edilizia a sostegno della spesa corrente
- € 28.897,14 di canoni idroelettrici del B.I.M. Sarca

LE SPESE

Le spese finali di competenza dell'esercizio 2024 (titoli I e II), previste nell'ammontare assestato di € 6.329.177,69, sono state seguite da impegni per l'importo di € 4.133.228,89, pari al 65,30%.

Nelle previsioni di spesa sono presenti gli impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato di entrata, di € 1.008.265,72 (€ 48.581,96 per la parte corrente ed € 959.683,76 per la parte conto capitale), che poi sono stati:

- ricompresi nell'impegnato definitivo dell'esercizio per € 391.410,10 (€ 41.162,72 per la parte corrente ed € 350.247,38 per la parte capitale),
- eliminati per economia per € 54.730,13,
- riaccertati per la differenza di € 562.125,49 e uniti ai riaccertamenti del 2024 per costituire il Fondo Pluriennale Vincolato di spesa 2024 (in uscita) di € 1.211.671,07 (€ 51.282,93 per la parte corrente ed € 1.160.388,14 per la parte capitale), che è divenuto il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata del 2025.

Lo scostamento fra stanziamenti ed impegni della spesa finale è pari a complessivi € 2.195.948,80, di cui € 1.211.671,07 da imputare al riaccertamento del FPV di uscita come sopra detto ed € 984.277,73 ad economie di spesa. In particolare si rilevano economie di spesa corrente per € 311.238,45 ed economie di spesa in conto capitale per € 673.039,28.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

Le spese correnti, pari al 41,49% delle previsioni di spesa del bilancio, sono state impegnate per l'89,13%. Esse riguardano tutti gli oneri necessari al regolare ed efficiente funzionamento della macchina comunale e per l'ordinaria erogazione dei servizi e delle prestazioni.

Si illustrano di seguito le spese sostenute secondo la classificazione del Piano dei Conti:

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PER MACROAGGREGATO		SPESE IMPEGNATE 2021	SPESE IMPEGNATE 2022	SPESE IMPEGNATE 2023	SPESE IMPEGNATE 2024	SPESE PAGATE 2024	RESIDUI DA RIPORTARE 2024
101	Redditi da lavoro di pendente	832.615,17	844.876,35	879.145,71	919.594,89	914.785,20	4.809,69
	<i>U.1.01.01.01.000 Retribuzioni in denaro</i>	<i>622.927,99</i>	<i>639.959,17</i>	<i>676.150,25</i>	<i>701.366,60</i>	<i>697.325,46</i>	<i>4.041,14</i>
	1.01.01.01.001 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	26.155,13	52.524,34	52.524,34	
	1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	496.280,15	476.803,70	480.203,28	514.186,60	514.186,60	
	1.01.01.01.003 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.790,68	6.508,88	6.653,27	3.512,47	1.788,59	1.723,88
	1.01.01.01.004 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	40.104,49	39.140,41	39.944,76	41.007,85	39.227,85	1.780,00
	1.01.01.01.005 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	3.890,71	8.057,62	8.057,62	
	1.01.01.01.006 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	80.919,73	110.737,26	107.663,42	76.141,41	76.141,41	
	1.01.01.01.007 Straordinario per il personale a tempo determinato	1.057,95	591,12	53,67	934,25	396,99	537,26
	1.01.01.01.008 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	774,99	6.177,80	11.586,01	5.002,06	5.002,06	
	1.01.01.01.009 Assegni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<i>U.1.01.01.02.000 Altre spese per il personale</i>	<i>9.700,00</i>	<i>11.697,82</i>	<i>9.728,70</i>	<i>10.527,49</i>	<i>9.758,94</i>	<i>768,55</i>
	1.01.01.02.001 Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.01.02.002 Buoni pasto	6.500,00	8.369,82	6.528,70	7.327,49	6.558,94	768,55
	1.01.01.02.999 Altre spese per il personale n.a.c.	3.200,00	3.328,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	

<i>U.1.01.02.01.000</i>							
<i>Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</i>		183.469,81	183.677,35	193.266,76	207.700,80	207.700,80	0,00
	1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	171.011,69	171.412,08	180.466,85	191.839,11	191.839,11	
	1.01.02.01.002 Contributi previdenza complementare	12.458,12	12.265,27	12.799,91	15.861,69	15.861,69	
	1.01.02.01.003 Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.02.01.999 Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		
<i>U.1.01.02.02.000 Altri Contributi sociali</i>		16.517,37	9.542,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.02.02.001 Assegni familiari	16.517,37	9.542,01	0,00	0,00		
	1.01.02.02.002 Equo indennizzo	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.02.02.003 Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.02.02.004 Oneri per il personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.02.02.005 Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.01.02.02.999 Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00		
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	93.057,35	97.645,52	138.240,55	119.031,26	114.011,75	5.019,51
	<i>U.1.02.01.01.000 IRAP</i>	58.589,02	60.366,43	64.716,70	66.996,11	66.996,11	0,00
	1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	58.589,02	60.366,43	64.716,70	66.996,11	66.996,11	
	<i>U.1.02.01.02.000 Imposta di registro e di bollo</i>	6.982,90	2.736,21	3.063,98	4.497,91	4.354,00	143,91
	1.02.01.02.001 Imposta di registro e di bollo	6.982,90	2.736,21	3.063,98	4.497,91	4.354,00	143,91
	<i>U.1.02.01.05.000 Tributo funzione tutela e protezione ambiente</i>	0,00	0,00	34.504,78	13.154,02	13.154,02	0,00
	1.02.01.05.001 Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	0,00	34.504,78	13.154,02	13.154,02	
	<i>U.1.02.01.06.000 Tassa smaltimento rifiuti</i>	3.652,36	3.979,22	4.357,22	6.675,21	2.049,61	4.625,60
	1.02.01.06.001 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.652,36	3.979,22	4.357,22	6.675,21	2.049,61	4.625,60

U.1.02.01.09.000 Tassa di circolazione		581,20	450,60	436,68	438,00	438,00	0,00
	1.02.01.09.001 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	581,20	450,60	436,68	438,00	438,00	
U.1.02.01.99.000 Imposte e tasse n.a.c.		23.251,87	30.113,06	31.161,19	27.270,01	27.020,01	250,00
	1.02.01.99.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	23.251,87	30.113,06	31.161,19	27.270,01	27.020,01	250,00
103 Acquisti di beni e servizi		1.399.550,75	1.481.921,87	1.643.398,06	1.279.736,15	1.045.127,12	234.609,03
U.1.03.01.01.000 Giornali riviste e pubblicazioni		860,30	477,70	387,10	388,10	388,10	0,00
	1.03.01.01.001 Giornali e riviste	280,50	304,70	300,90	301,90	301,90	
	1.03.01.01.002 Pubblicazioni	579,80	173,00	86,20	86,20	86,20	
U.1.03.01.02.000 Altri beni di consumo		113.842,45	121.625,00	180.632,01	158.807,87	129.221,92	29.585,95
	1.03.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	6.061,41	7.979,32	6.179,66	5.213,44	3.957,80	1.255,64
	1.03.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	23.408,72	35.145,84	31.306,99	32.524,52	31.680,22	844,30
	1.03.01.02.003 Equipaggiamento	0,00	0,00	811,35	1.957,85	1.383,86	573,99
	1.03.01.02.004 Vestiaro	2.592,00	3.483,05	45,14	124,00	124,00	
	1.03.01.02.005 Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00	537,80	2.378,66	2.378,66	
	1.03.01.02.006 Materiale informatico	2.855,18	922,32	46,01	839,36	522,16	317,20
	1.03.01.02.007 Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	5.582,96	0,00	1.534,26	6.480,99	5.344,23	1.136,76
	1.03.01.02.008 Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	5.342,75	2.731,48	262,30	1.075,50	1.075,50	
	1.03.01.02.009 Beni per attività di rappresentanza	0,00	164,29	0,00	0,00		
	1.03.01.02.010 Beni per consultazioni elettorali	336,01	0,00	0,00	0,00		
	1.03.01.02.011 Generi alimentari	29.742,95	35.194,04	59.857,20	69.593,43	64.512,50	5.080,93
	1.03.01.02.012 Accessori per attività sportive e ricreative	96,54	0,00	0,00			
	1.03.01.02.014 Stampati specialistici	0,00	0,00	0,00	287,92		287,92
	1.03.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	37.823,93	36.004,66	80.051,30	38.332,20	18.242,99	20.089,21

<i>U.1.03.01.05.000 Medicinali</i>		426,17	140,67	711,83	105,90	105,90	0,00
	1.03.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	426,17	140,67	711,83	105,90	105,90	
<i>U.1.03.02.01.000 Organi e incarichi istituzionali</i>		87.230,15	89.230,73	102.717,30	99.517,30	89.577,60	9.939,70
	1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	80.940,45	82.941,03	96.427,60	93.227,60	89.577,60	3.650,00
	1.03.02.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.289,70	6.289,70	6.289,70	6.289,70		6.289,70
<i>U.1.03.02.02.000 Eventi pubblicità e trasferte</i>		500,00	3.949,79	208,72	20,81	0,00	20,81
	1.03.02.02.001 Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	44,11	208,72	0,00		
	1.03.02.02.002 Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	20,81		20,81
	1.03.02.02.004 Pubblicità	0,00	3.905,68	0,00	0,00		
	1.03.02.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	500,00	0,00	0,00	0,00		
<i>U.1.03.02.03.000 Aggi di riscossione</i>		20.054,92	12.000,00	9.999,56	15.000,00	3.472,42	11.527,58
	1.03.02.03.999 Altri aggi di riscossione n.a.c.	20.054,92	12.000,00	9.999,56	15.000,00	3.472,42	11.527,58
<i>U.1.03.02.04.000 Formazione del personale</i>		2.821,70	3.297,40	4.624,20	11.953,00	3.127,00	8.826,00
	1.03.02.04.004 Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	602,00	1.068,40	1.131,20	1.213,00	767,00	446,00
	1.03.02.04.999 Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.219,70	2.229,00	3.493,00	10.740,00	2.360,00	8.380,00
<i>U.1.03.02.05.000 Utenze e canoni</i>		290.922,07	404.244,69	327.900,16	343.360,39	260.669,15	82.691,24
	1.03.02.05.001 Telefonia fissa	23.751,86	22.167,34	19.504,36	22.517,93	22.517,93	
	1.03.02.05.002 Telefonia mobile	926,32	1.321,88	1.322,07	1.343,07	1.343,07	
	1.03.02.05.003 Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.287,28	1.287,28	508,13	1.019,81	763,97	255,84
	1.03.02.05.004 Energia elettrica	163.596,93	254.621,62	215.305,57	225.370,32	182.577,61	42.792,71
	1.03.02.05.005 Acqua	1.528,88	1.767,96	1.852,53	1.913,84	1.913,84	

	1.03.02.05.006 Gas	50.798,92	79.530,85	37.877,36	48.359,30	35.483,77	12.875,53
	1.03.02.05.007 Spese di condominio	1.871,72	0,00	0,00	0,00		
	1.03.02.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	47.160,16	43.547,76	51.530,14	42.836,12	16.068,96	26.767,16
<i>U.1.03.02.07.000 Utilizzo beni di terzi</i>		<i>9.098,05</i>	<i>10.345,91</i>	<i>14.010,29</i>	<i>15.241,20</i>	<i>12.345,94</i>	<i>2.895,26</i>
	1.03.02.07.001 Locazione di beni immobili	221,17	1.500,00	1.500,00	0,00		
	1.03.02.07.004 Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	10.015,55	8.845,29	1.170,26
	1.03.02.07.008 Noleggi di impianti e macchinari	7.645,71	6.928,49	9.473,49	2.918,88	2.918,88	
	1.03.02.07.999 Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.231,17	1.917,42	3.036,80	2.306,77	581,77	1.725,00
<i>U.1.03.02.09.000 Manutenzione ordinaria e riparazioni</i>		<i>46.589,83</i>	<i>55.428,20</i>	<i>70.269,53</i>	<i>57.303,89</i>	<i>50.948,93</i>	<i>6.354,96</i>
	1.03.02.09.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.603,04	567,12	0,00	242,26	242,26	
	1.03.02.09.003 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	982,10	2.477,82	451,40	134,20	317,20
	1.03.02.09.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	30.351,45	23.361,11	26.232,62	18.823,49	15.225,73	3.597,76
	1.03.02.09.005 Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	1.793,40	0,00	1.376,77	1.195,60		1.195,60
	1.03.02.09.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	12.079,99	7.160,32	4.215,11	5.909,01	5.396,61	512,40
	1.03.02.09.009 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.03.02.09.011 Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	761,95	3.403,31	16.043,00	0,00		
	1.03.02.09.012 Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	0,00	19.954,24	19.924,21	30.682,13	29.950,13	732,00
<i>U.1.03.02.10.000 Consulenze</i>		<i>7.500,24</i>	<i>11.417,96</i>	<i>30.363,15</i>	<i>13.742,71</i>	<i>8.742,71</i>	<i>5.000,00</i>

	1.03.02.10.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	4.694,24	7.433,06	25.388,85	10.094,91	5.094,91	5.000,00
	1.03.02.10.002 Esperti per commissioni, comitati e consigli	2.806,00	3.984,90	4.974,30	0,00		
	1.03.02.10.003 Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	3.647,80	3.647,80	
<i>U.1.03.02.11.000 prestazioni professionali e specialistiche</i>		<i>7.694,86</i>	<i>5.707,67</i>	<i>33.913,33</i>	<i>5.279,67</i>	<i>4.276,67</i>	<i>1.003,00</i>
	1.03.02.11.006 Patrocinio legale	0,00	2.000,00	24.172,55	0,00		
	1.03.02.11.007 Patrocinio legale gratuito a carico dello Stato	400,00	144,83	0,00	0,00		
	1.03.02.11.008 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	0,00	0,00	0,00	2.074,00	1.555,50	518,50
	1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.294,86	3.562,84	9.740,78	3.205,67	2.721,17	484,50
<i>U.1.03.02.12.000 Lavori socialmente utili</i>		<i>73.504,79</i>	<i>25.295,81</i>	<i>23.557,71</i>	<i>32.092,86</i>	<i>20.550,79</i>	<i>11.542,07</i>
	1.03.02.12.002 Quota LSU in carico all'ente	73.504,79	25.295,81	23.557,71	32.092,86	20.550,79	11.542,07
<i>U.1.03.02.13.000 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (pulizie, rilegature, lavanderia, notiziario)</i>		<i>76.208,64</i>	<i>69.876,43</i>	<i>76.713,99</i>	<i>68.534,77</i>	<i>58.120,99</i>	<i>10.413,78</i>
	1.03.02.13.002 Servizi di pulizia e lavanderia	75.784,08	69.440,89	76.269,91	68.079,71	57.665,93	10.413,78
	1.03.02.13.004 Stampa e rilegatura	424,56	435,54	444,08	455,06	455,06	
<i>U.1.03.02.14.000 Servizi di ristorazione</i>		<i>700,00</i>	<i>21,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.03.02.14.999 Altri servizi di ristorazione	700,00	21,00	0,00	0,00		
<i>U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico (sgombero neve, raccolta rifiuti, asilo nido, spiagge sicure, rette strutture)</i>		<i>564.210,23</i>	<i>558.535,10</i>	<i>650.835,69</i>	<i>347.726,19</i>	<i>317.146,52</i>	<i>30.579,67</i>
	1.03.02.15.001 Contratti di servizio di trasporto pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.03.02.15.002 Contratti di servizio di trasporto scolastico	0,00	0,00	495,00	1.580,01	1.580,01	
	1.03.02.15.004 Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	267.464,84	283.484,50	319.132,84	1.281,00		1.281,00

	1.03.02.15.005 Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti	0,00	0,00	0,00	301,40		301,40
	1.03.02.15.008 Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale	19.655,25	20.020,25	20.020,25	20.353,91	20.353,91	
	1.03.02.15.010 Contratti di servizio di asilo nido	252.975,75	229.581,86	293.712,05	303.294,26	274.296,99	28.997,27
	1.03.02.15.011 Contratti di servizio per la lotta al randagismo	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.03.02.15.999 Altre spese per contratti di servizio pubblico	24.114,39	25.448,49	17.475,55	20.915,61	20.915,61	
<i>U.1.03.02.16.000 Servizi amministrativi (spese postali, gestione stipendi)</i>		<i>9.542,22</i>	<i>9.375,95</i>	<i>13.658,92</i>	<i>13.918,66</i>	<i>11.345,99</i>	<i>2.572,67</i>
	1.03.02.16.002 Spese postali	5.344,93	4.573,27	7.352,89	7.722,71	7.128,45	594,26
	1.03.02.16.999 Altre spese per servizi amministrativi	4.197,29	4.802,68	6.306,03	6.195,95	4.217,54	1.978,41
<i>U.1.03.02.17.000 Servizi finanziari (Tesoreria)</i>		<i>6.669,90</i>	<i>6.603,57</i>	<i>7.063,39</i>	<i>1.039,49</i>	<i>1.039,49</i>	<i>0,00</i>
	1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria	6.669,90	6.603,57	7.063,39	1.039,49	1.039,49	
<i>U.1.03.02.18.000 Servizi sanitari (accertamenti sanitari)</i>		<i>1.049,00</i>	<i>963,00</i>	<i>716,00</i>	<i>1.210,00</i>	<i>1.210,00</i>	<i>0,00</i>
	1.03.02.18.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.049,00	963,00	716,00	1.210,00	1.210,00	
<i>U.1.03.02.19.000 Servizi informatici</i>		<i>43.982,86</i>	<i>46.025,54</i>	<i>50.958,47</i>	<i>56.448,22</i>	<i>43.546,06</i>	<i>12.902,16</i>
	1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni	23.291,80	25.895,90	31.566,94	31.283,74	22.939,83	8.343,91
	1.03.02.19.002 Assistenza all'utente e formazione	1.830,00	0,00	0,00	271,45	271,45	
	1.03.02.19.003 Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	1.663,78	1.046,15	1.184,01	5.494,39	3.448,36	2.046,03
	1.03.02.19.004 Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.220,01	0,00	0,00	406,66	406,66	
	1.03.02.19.005 Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	15.977,27	16.741,09	17.719,52	16.411,68	15.656,26	755,42

	1.03.02.19.007 Servizi di gestione documentale	0,00	0,00	0,00			
	1.03.02.19.009 Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00			
	1.03.02.19.010 Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	0,00	0,00	1.756,80		1.756,80
	1.03.02.19.999 Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	2.342,40	488,00	823,50	823,50	
	<i>U.1.03.02.99.000 Altri servizi (consultazioni elettorali, contributi associativi, spese per concorsi, commissioni tecniche, ecc.)</i>	<i>36.142,37</i>	<i>47.359,75</i>	<i>44.156,71</i>	<i>38.045,12</i>	<i>29.290,94</i>	<i>8.754,18</i>
	1.03.02.99.002 Altre spese legali			3.722,07	1.097,84	1.097,84	
	1.03.02.99.003 Quote di associazioni	3.185,80	3.365,80	3.410,80	4.000,80	4.000,80	
	1.03.02.99.004 Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	3.480,00	7.768,00	3.480,00	2.760,00	2.760,00	
	1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente	5.506,06	12.745,55	9.536,92	3.970,84	992,00	2.978,84
	1.03.02.99.013 Comunicazione WEB	0,00	0,00	0,00			
	1.03.02.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	23.970,51	23.480,40	24.006,92	26.215,64	20.440,30	5.775,34
104	Trasferimenti correnti	342.471,37	371.523,59	523.279,74	411.373,70	121.990,62	289.383,08
	<i>U.1.04.01.02.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</i>	<i>273.201,75</i>	<i>305.833,86</i>	<i>322.287,72</i>	<i>345.292,83</i>	<i>72.808,98</i>	<i>272.483,85</i>
	1.04.01.02.001 Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	135.535,34	135.013,99	155.434,68	150.072,82	3.600,42	146.472,40
	1.04.01.02.002 Trasferimenti correnti a Province	0,00	0,00	63,00			
	1.04.01.02.003 Trasferimenti correnti a Comuni	111.234,61	136.086,41	127.142,12	158.785,62	66.225,06	92.560,56
	1.04.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	26.431,80	34.733,46	39.647,92	36.434,39	2.983,50	33.450,89
	<i>U.1.04.01.04.000 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</i>	<i>6.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>6.000,00</i>	<i>0,00</i>
	1.04.01.04.001 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	

	<i>U.1.04.02.01.000 Interventi previdenziali</i>		5.218,68	1.928,40	109.614,35	13.724,64	12.611,39	1.113,25
		1.04.02.01.002 Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	5.218,68	1.928,40	109.614,35	13.724,64	12.611,39	1.113,25
	<i>U.1.04.02.05.000 Altri trasferimenti a famiglie</i>		25.735,17	41.648,56	30.824,24	22.970,98	22.561,48	409,50
		1.04.02.05.999 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	25.735,17	41.648,56	30.824,24	22.970,98	22.561,48	409,50
	<i>U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate</i>		2.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.04.03.02.001 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	2.440,00	0,00	0,00	0,00		
	<i>U.1.04.03.99.000 Trasferimenti correnti a altre imprese</i>		12.811,99	1.041,32	35.579,32	7.415,23	2.041,32	5.373,91
		1.04.03.99.999 Trasferimenti correnti a altre imprese	12.811,99	1.041,32	35.579,32	7.415,23	2.041,32	5.373,91
	<i>U.1.04.04.01.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</i>		17.063,78	15.071,45	18.974,11	15.970,02	5.967,45	10.002,57
		1.04.04.01.001 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	17.063,78	15.071,45	18.974,11	15.970,02	5.967,45	10.002,57
107	Interessi passivi		11.434,15	9.821,18	8.140,58	6.389,27	6.389,27	0,00
	<i>U.1.07.05.04.000 Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese</i>		11.434,15	9.821,18	8.140,58	6.389,27	6.389,27	0,00
		1.07.05.04.003 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.015,75	751,17	482,04	208,26	208,26	
		1.07.05.04.999 Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	10.418,40	9.070,01	7.658,54	6.181,01	6.181,01	
108	Altre spese per redditi da capitale (corresponsione monetizzazione mancato ritiro energia elettrica prodotta dalla centralina comunale)		2.656,04	3.774,66	7.458,91	7.574,62	7.574,62	0,00
	<i>U.1.08.02.01.000 Diritti reali di godimento e servitù onerose</i>		2.656,04	3.774,66	7.458,91	7.574,62	7.574,62	0,00

		1.08.02.01.001 Diritti reali di godimento e servitù onerose	2.656,04	3.774,66	7.458,91	7.574,62	7.574,62	
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate		4.903,28	1.877,17	5.767,13	8.048,87	7.549,06	499,81
	<i>U.1.09.01.01.000</i> <i>Rimborsi per spese di</i> <i>personale (comando</i> <i>distacco, fuori ruolo,</i> <i>convenzioni)</i>		0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.500,19	499,81
		1.09.01.01.001 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.500,19	499,81
	<i>U.1.09.02.01.000</i> <i>Rimborsi di imposte e</i> <i>tasse di natura corrente</i>		4.853,28	40,95	5.450,13	5.099,42	5.099,42	0,00
		1.09.02.01.001 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	4.853,28	40,95	5.450,13	5.099,42	5.099,42	
	<i>U.1.09.99.04.000</i> <i>Rimborsi di somme non</i> <i>dovute o incassate in</i> <i>eccesso</i>		50,00	1.836,22	317,00	949,45	949,45	0,00
		1.09.99.04.001 Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	50,00	1.836,22	317,00	949,45	949,45	
110	Altre spese correnti		114.853,83	104.559,68	110.919,99	221.125,81	149.518,60	71.607,21
	<i>U.1.10.03.01.000</i> <i>Versamenti IVA a debito</i> <i>per le gestioni</i> <i>commerciali</i>		55.673,00	47.428,42	48.815,00	53.887,99	53.887,99	0,00
		1.10.03.01.001 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	55.673,00	47.428,42	48.815,00	53.887,99	53.887,99	
	<i>U.1.10.04.01.000 Premi</i> <i>di assicurazione contro i</i> <i>danni</i>		55.193,39	57.131,26	57.902,69	81.466,43	9.859,22	71.607,21
		1.10.04.01.001 Premi di assicurazione su beni mobili	5.768,00	5.768,00	5.768,00	4.400,00	4.400,00	
		1.10.04.01.002 Premi di assicurazione su beni immobili	15.554,00	15.727,27	15.727,27	35.812,22	4.566,22	31.246,00
		1.10.04.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	30.299,00	31.102,00	31.492,00	36.975,70	313,00	36.662,70
		1.10.04.01.999 Altri premi di assicurazione contro i danni	3.572,39	4.533,99	4.915,42	4.278,51	580,00	3.698,51
	<i>U.1.10.05.02.000 Spese</i> <i>per risarcimento danni</i>		0,00	0,00	0,00	85.771,39	85.771,39	

U.1.10.05.04.000 Oneri da contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00		
U.1.10.99.99.000 altre spese correnti n.a.c.		3.987,44	0,00	4.202,30	0,00		
TOTALI		2.801.541,94	2.916.000,02	3.316.350,67	2.972.874,57	2.366.946,24	605.928,33

Confrontando le spese del quadriennio 2020 – 2024 si può notare un progressivo consistente aumento, localizzato in particolare al macroaggregato 103 – *Acquisti di beni e servizi* e al macroaggregato 104 – *Trasferimenti*, con una flessione nel 2024 dovuta all'assenza della spesa diretta per il Servizio gestione rifiuti (circa € 300.000,00) e ad una minore incidenza delle spese correnti non ricorrenti rispetto all'esercizio precedente (- 140.000,00 euro).

Per il finanziamento delle spese correnti sono stati applicati al bilancio € 30.000,00 dei proventi dei contributi di concessione.

Si evidenziano di seguito le spese correnti finanziate da FPV stanziare nell'esercizio 2024:

SPESE DI PARTE CORRENTE FINANZIATE DA FPV DI ENTRATA 2024					
CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PER MACROAGGREGATO		SPESE STANZIATE	IMPEGNI MANTENUTI NELL'ESERCIZIO	ELIMINATE PER ECONOMIA	SPESE RIACCERTATE
101	Redditi da lavoro dipendente	37.846,91	36.411,80	408,02	1.027,09
103	Acquisti di beni e servizi	10.735,05	4.750,92	0,00	5.984,13
	TOTALE	48.581,96	41.162,72	408,02	7.011,22

SPESE NON RICORRENTI E RELATIVI FINANZIAMENTI

Si elencano le spese classificate come non ricorrenti, ovvero connotate da manifestazione straordinaria e non continuativa:

Missione/ Programma				Titolo/Tipologia /Categoria			
Piano dei Conti finanziario	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO	Piano dei Conti finanziario	CAP.	FINANZIAMENTO	IMPORTO
01.02 1.04.02.01.000	4901	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO	2.235,08			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	2.235,08
						TOTALE	2.235,08
01.06 1.04.02.01.000	9050	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO	5.704,13	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	5.000,00
						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	704,13
						TOTALE	5.704,13
01.07 1.04.02.01.000	9750	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO	404,48	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	404,48
						TOTALE	404,48
01.10 1.03.02.04.000	4201	ATTIVAZIONE PROGETTO DI FORMAZIONE INTENSIVA	8.322,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	8.322,00
						TOTALE	8.322,00
01.11 1.10.05.02.000	10521	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	85.771,39			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	85.771,39
						TOTALE	85.771,39
12.03 1.03.02.15.000	21701	COMPARTICIPAZIONE SPESE PREGRESSE RICOVERO OSPITE PRESSO STRUTTURA RESIDENZIALE	15.170,66	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	15.170,66
						TOTALE	15.170,66
		TOTALE	117.607,74				117.607,74

Inoltre sono state riscosse le seguenti entrate di carattere non ricorrente, che non hanno dato copertura ad impegni di spesa:

- cap. 1010 - € 64.053,00 IMIS – accertamenti anni decorsi
- cap. 8910 - € 27.476,20 Rimborso da assicurazione per indennizzi danni (solo maggiore entrata)

confluite in avanzo di amministrazione destinato agli investimenti

- cap. 6750 - € 2.520,00 Concessioni cimiteriali
- cap. 1810 - € 29.872,37 Recupero IVA a credito su spese di investimento

Complessivamente € 123.921,57

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese di parte capitale riflettono l'evoluzione degli investimenti programmati.

Sono state stanziare nell'ammontare assestato di € 2.993.320,60, compreso l'FPV, e sono state impegnate per € 1.160.354,32, pari al 38,76% delle spese di competenza.

Si elencano di seguito le spese impegnate e le relative modalità di finanziamento:

Missione/ Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO	Titolo/Tipologia/ Categoria	CAP.	FINANZIAMENTO	IMPORTO
Piano dei Conti finanziario				Piano dei Conti finanziario			
01.05 2.02.01.09.000	30211	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	41.555,01	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	40.957,55
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	597,46
				<i>di cui già impegnato</i>		3.543,76	
TOTALE							41.555,01
01.05 2.02.01.09.000	30216	INTERVENTO DI RISANAMENTO FACCIATE ESTERNE E INFISSI DELL'IMMOBILE "APPARTAMENTI E CASERMA" IN VIA VERDI A LASINO	2.474,16	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	2.474,16
				<i>di cui già impegnato</i>		2.474,16	
TOTALE							2.474,16
01.05 2.02.03.05.000	32003	INCARICHI TECNICI PER RISTRUTTURAZIONE INTERNA E SISTEMAZIONE AREE DI PERTINENZA IMMOBILE "CASERMA CARABINIERI E RELATIVO ALLOGGIO" IN VIA VERDI A LASINO	38.426,72	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	38.426,72
				<i>di cui già impegnato</i>		38.426,72	
TOTALE							38.426,72
01.05 2.02.03.99.000	31501	ACQUISIZIONE AL PATRIMONIO COMUNALE DIRITTO DI SUPERFICIE GRAVANTE SULLA P.E.D 752 C.C. CALAVINO	172.940,60	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11755	CONTRIBUTO P.A.T. PER ACQUISIZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE P.ED. 752 C.C. CALAVINO	164.293,57
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	8.647,03
				TOTALE		172.940,60	
01.06 2.05.04.04.000	32090	RESTITUZIONE ONERI DI CONCESSIONE NON DOVUTI	13.361,71			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	13.361,71
				TOTALE		13.361,71	
01.11 2.02.01.01.000	32400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEZZI COMUNALI	8.033,05	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	8.033,05
				TOTALE		8.033,05	
01.11 2.02.01.03.000	32407	ACQUISTO/ INTEGRAZIONE/ SOSTITUZIONE DI ACCESSORI, MOBILI, ARREDI PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI	4.344,10	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI	4.344,10
				TOTALE		4.344,10	

01.11 2.02.01.04.000	32412	INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ASCENSORE	351,97	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	351,97
						TOTALE	351,97
01.11 2.02.01.05.000	32415	ACQUISTO/ INTEGRAZIONE/ SOSTITUZIONE DI ATTREZZATURE PER I SERVIZI COMUNALI	3.890,58	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.890,58
						TOTALE	3.890,58
01.11 2.02.01.09.000	32421	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SEDI MUNICIPALI E RELATIVI ARCHIVI	1.346,08	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	1.346,08
						TOTALE	1.346,08
03.02 2.02.01.04.000	32910	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI VIDEO-SORVEGLIANZA STRADALE	4.899,52	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	4.899,52
						TOTALE	4.899,52
03.02 2.02.03.05.000	32950	INCARICHI TECNICI PER COMPLETAMENTO SISTEMA DI VIDEO-SORVEGLIANZA PER LE AREE SENSIBILI SUL SUOLO PUBBLICO	8.867,57	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	8.867,57
		<i>di cui già impegnato</i>	8.867,57				
						TOTALE	8.867,57
04.01 2.02.01.03.000	33010	ACQUISTO ARREDI E ACCESSORI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	2.794,60	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	2.794,60
						TOTALE	2.794,60
04.01 2.02.01.09.000	33200	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ADIBITI A SCUOLA INFANZIA	4.394,84	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	4.394,84
						TOTALE	4.394,84
04.02 2.02.01.03.000	33500	ACQUISTO ARREDI PER LE AULE SCOLASTICHE	6.407,44	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	6.407,44
						TOTALE	6.407,44
04.02 2.02.01.09.000	33700	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ADIBITI A SCUOLA	23.240,31	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	23.240,31
						TOTALE	23.240,31
06.01 2.02.01.03.000	34605	ACQUISTO ATTREZZATURE LUDICHE PER PARCHI GIOCO	1.729,20	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	1.729,20
						TOTALE	1.729,20
06.01 2.02.01.09.000	34610	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI, AREE RICREATIVE E PARCHI GIOCO	7.320,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	7.320,00
						TOTALE	7.320,00
08.01 2.02.03.99.000	36604	REDAZIONE DOCUMENTI INTEGRATIVI ED ACCESSORI AL NUOVO P.R.G.	9.148,79	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	4.963,31
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	4.185,48
		<i>di cui già impegnato</i>	4.963,31				
						TOTALE	9.148,79

09.02 2.02.02.02.000	37260	REALIZZAZIONE INTERVENTI AMBIENTALI - NATURALISTICI	9.999,12	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12785	CONTRIBUTO BIM SARCA - PARCO FLUVIALE DEL SARCA - PER REALIZZAZIONE INTERVENTI AMBIENTALI - NATURALISTICI	9.999,12	
						TOTALE	9.999,12	
09.03 2.02.01.09.000	37120	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DEI C.R.M.	3.542,88	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.542,88	
			<i>di cui già impegnato</i>	3.542,88				TOTALE
09.04 2.02.01.09.000	36905	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	22.539,70	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	22.539,70	
			<i>di cui già impegnato</i>	5.738,88				TOTALE
09.04 2.02.01.09.000	37000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETI E IMPIANTI DI FOGNATURA	3.782,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	3.782,00	
						TOTALE	3.782,00	
09.05 2.02.03.99.000	31150	REVISIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE	202,10	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	202,10	
			<i>di cui già impegnato</i>	202,10				TOTALE
10.05 2.02.01.05.000	35501	RINNOVAMENTO/INTEGRAZIONE DELLA SEGNALETICA VERTICALE E ACQUISTO SEGNALETICA DI CANTIERE	1.516,46	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	10300	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	1.516,46	
						TOTALE	1.516,46	
10.05 2.02.01.09.000	35100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE, VIE E PIAZZE	36.103,46	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	0,00	
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12001	CONTRIBUTI DALLA REGIONE TRENINO A.A. PER FUSIONE	36.103,46	
						TOTALE	36.103,46	
10.05 2.02.01.09.000	35112	REALIZZAZIONE LAVORI AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO DELL'AREA CAMPER E PARCHEGGIO A	17.568,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	17.568,00	
			<i>di cui già impegnato</i>	0,00				TOTALE
10.05 2.02.01.09.000	36000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	17.135,63	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	17.135,63	
			<i>di cui già impegnato</i>	5.901,87				TOTALE
10.05 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	249.555,29	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019 - 2021 BIM SARCA	242.878,43	
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	6.676,86	
			<i>di cui già impegnato</i>	249.555,29				
						TOTALE	249.555,29	

10.05 2.02.01.04.000	36010	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO	3.769,95	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	10801	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - FINANZIAMENTO SPESA PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO	3.769,95
						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	0,00
						TOTALE	3.769,95
10.05 2.02.03.99.000	36400	REDAZIONE DEL PRIC - PIANO REGOLATORE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	17.745,44	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	17.745,44
		<i>di cui già impegnato</i>	17.745,44				
						TOTALE	17.745,44
11.01 2.03.01.04.000	36800	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DI CALAVINO	5.000,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	5.000,00
						TOTALE	5.000,00
11.01 2.03.01.04.000	36890	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DI LASINO	5.000,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	5.000,00
						TOTALE	5.000,00
12.01 2.02.01.03.000	37250	ACQUISTO ARREDI E ACCESSORI PER IL NIDO D'INFANZIA	2.000,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	2.000,00
						TOTALE	2.000,00
12.07 2.02.01.05.000	34700	ACQUISTO DEFIBRILLATORI, RICAMBI, ACCESSORI E TECHE DI CUSTODIA	3.172,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.172,00
						TOTALE	3.172,00
17.01 2.02.01.09.000	39020	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'OPERA DI PRESA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA	21.630,06	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	21.630,06
						TOTALE	21.630,06
17.01 2.02.01.09.000	39022	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA	34.318,60	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	34.318,60
						TOTALE	34.318,60
		TOTALE	810.106,94				810.106,94

Si allega il prospetto riassuntivo dei finanziamenti utilizzati:

TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTI SPESE DI INVESTIMENTO	TOTALE IMPIEGHI
Contributo PNRR Missione 2 Componente 4 Investimento 2.2 - Efficienza energetica dei comuni - Finanziamento spesa sostituzione corpi illuminanti della rete illuminazione pubblica di Calavino	3.769,95
Contributo P.A.T. Fondo Investimenti Minori	138.493,60
Contributo P.A.T. Fondo investimenti programmati dei comuni	43.431,71
Contributo P.A.T. per acquisizione diritto superficie p.ed. 752 CC Calavino	164.293,57
Contributo Regione T.A.A. pro fusione	36.103,46
Contributo Bim Sarca – rete riserve Basso Sarca - per realizzazione interventi ambientali - naturalistici	9.999,12
Piano triennale OO.PP. 2019 - 2021 Bim Sarca	242.878,43
Proventi canonici aggiuntivi concessioni idroelettriche	157.775,39
Avanzo di amministrazione destinato	13.361,71
TOTALE INVESTIMENTI	810.106,94
TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTI SPESE NON RICORRENTI	TOTALE IMPIEGHI
Avanzo di amministrazione accantonato	85.771,39
Avanzo di amministrazione destinato	2.939,21
Proventi canonici aggiuntivi concessioni idroelettriche	28.897,14
TOTALE SPESE NON RICORRENTI	117.607,74

Si illustra di seguito la gestione delle spese finanziate da FPV nell'esercizio 2024:

SPESE DI PARTE CAPITALE FINANZIATE DA FPV DI ENTRATA 2024						
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	SPESE STANZIATE	SPESE IMPEGNATE	SPESE ELIMINATE PER ECONOMIA	SPESE RIACCERTATE
10/05	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	74.630,44	15.384,31	54.322,11	4.924,02
1/05	32055	CONCORSO DI IDEE PROGETTAZIONE PRELIMINARE "CASA DELLA CULTURA" PRESSO EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	20.940,89	20.940,89		0,00
7/01	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	723.164,29	233.865,00		489.299,29
10/05	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	9.152,65			9.152,65
10/05	35150	RICOSTRUZIONE PONTE DI COLLEGAMENTO VIABILITA' INTERPODERALE LOC. PRADI A LASINO	7.485,92			7.485,92

10/05	36009	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	110.000,00	65.747,61		44.252,39
9/04	36991	INCARICHI TECNICI INTERVENTO DI ADEGUAMENTO DEI POZZETTI DELLA RETE IDRICA COMUNALE CALAVINO	9.529,12	9.529,12		0,00
10/05	35100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE, VIE E PIAZZE	4.780,45	4.780,45		0,00
		TOTALI	959.683,76	350.247,38	54.322,11	555.114,27

Si illustrano di seguito le spese finanziate da FPV al 31/12/2024 e le relative fonti di finanziamento originarie:

Missione/ Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	IMPORTO	Titolo/Tipologia/ Categoria	CAP.	FINANZIAMENTO DI ORIGINE	IMPORTO
				Piano dei Conti finanziario			
01.05 2.02.03.05.000	32055	CONCORSO DI IDEE PROGETTAZIONE PRELIMINARE "CASA DELLA CULTURA" PRESSO EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	20.940,89	4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10502	CONTRIBUTO A VALERE SUL FONDO PER LA PROGETTAZIONE TERRITORIALE	20.940,89
				COMPETENZA	2023	TOTALE	20.940,89
07.01 2.02.01.09.000	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	233.865,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12900	FONDO STRATEGICO TERRITORIALE COMUNITA' DI VALLE	
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12762	PIANO STRAORDINARIO OO.PP. SOVRACOMUNALI 2021/2023	168.113,49
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11750	CONTRIBUTO P.A.T. PER LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	947,23
						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	64.804,28
				COMPETENZA	2023	TOTALE	233.865,00
09.04 2.02.03.05.000	36991	INCARICHI TECNICI INTERVENTO DI ADEGUAMENTO DEI POZZETTI DELLA RETE IDRICA COMUNALE CALAVINO	9.529,12			AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	9.529,12
				COMPETENZA	2023	TOTALE	9.529,12
10.05 2.02.01.09.000	35100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE, VIE E PIAZZE	4.780,45	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12001	CONTRIBUTI DALLA REGIONE T.A.A. PER FUSIONE	4.780,45
				COMPETENZA	2023	TOTALE	4.780,45

10.05 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	15.384,31	4 / 200 / 1	11100	FONDO INVESTIMENTI	0,00
				4.02.01.02.000		PROGRAMMATI DAI COMUNI	
				4 / 500 / 1	13000	CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	0,00
				4.05.01.01.000			
				COMPETENZA	2021	TOTALE	0,00
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DA ONERI CONCESSIONE	15.384,31				
		COMPETENZA	2022	TOTALE	15.384,31		
10.05 2.02.01.09.000	36009	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	65.747,61	4 / 200 / 1	11200	PROVENTI CANONI	15.747,61
				4.02.01.02.000		AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	
				4 / 200 / 1	10800	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4	50.000,00
				4.02.01.02.000		INVESTIMENTO 2.2 - EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI - FINANZIAMENTO SPESA SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	
				COMPETENZA	2023	TOTALE	65.747,61
		TOTALE	350.247,38				350.247,38

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI

La gestione dei residui rileva il seguente andamento gestionale:

ENTRATE					
	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONI C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DELLA COMPETENZA
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	706.151,05	332.199,96	-35.827,08	338.124,01	91.914,63
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.111.099,54	1.026.819,43	-8.731,89	75.548,22	988.276,15
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.139.317,68	793.007,18	11.954,17	358.264,67	535.454,13
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	1.839.968,58	372.420,54	-11.641,44	1.455.906,60	1.115.598,15
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	4.796.536,85	2.524.447,11	-44.246,24	2.227.843,50	2.731.243,06
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	79.441,33	11.239,37	0,00	68.201,96	14.470,14
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.875.978,18	2.535.686,48	-44.246,24	2.296.045,46	2.745.713,20

I residui attivi sono stati riscossi per il 52,00% dell'ammontare iniziale.

In sede di Riaccertamento ordinario 2024 sono stati eliminati per insussistenza residui attivi per complessivi € 145.342,77 mentre nel corso della gestione si sono realizzate maggiori entrate in conto residui per € 101.096,53.

SPESE					
	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONE C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DELLA COMPETENZA
TITOLO 1 - Spese correnti	965.408,45	778.920,52	-46.017,28	140.470,65	605.928,33
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	478.363,39	416.737,36	-51.372,43	10.253,60	258.160,43
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE FINALI	1.443.771,84	1.195.657,88	-97.389,71	150.724,25	864.088,76
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	136.583,12	136.583,12	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	621.621,24	378.966,16	0,00	242.655,08	132.492,54
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.201.976,20	1.711.207,16	-97.389,71	393.379,33	996.581,30

I residui passivi sono stati pagati per il 77,71% dell'ammontare iniziale.

In sede di Riaccertamento ordinario 2024 sono stati eliminati per insussistenza residui passivi per complessivi € 97.389,71.

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2020	2021	2022	2023	2024	Totale
ATTIVI							
Titolo I	147.565,37	39.202,06	50.593,77	51.329,18	49.433,63	91.914,63	430.038,64
di cui Tarsu/tari	71.940,64	15.136,53	18.073,77	15.190,48	15.349,70	0,00	135.691,12
di cui F.S.R o F.S.							0,00
Titolo II	4.546,58	5.000,00	5.000,00	49.538,00	11.463,64	988.276,15	1.063.824,37
di cui trasf. Stato				32.538,00			32.538,00
di cui trasf. Regione					463,64	948.461,72	948.925,36
Titolo III	209.676,95	27.158,68	30.495,01	19.360,91	71.573,12	535.454,13	893.718,80
di cui Tia	20.407,39						20.407,39
di cui Fitti Attivi	16.433,34					3.508,42	19.941,76
di cui sanzioni CdS	755,80	120,70					876,50
Tot. Parte corrente	361.788,90	71.360,74	86.088,78	120.228,09	132.470,39	1.615.644,91	2.387.581,81
Titolo IV	36.225,76	31.884,47	111.896,09	91.309,88	1.184.590,40	1.115.598,15	2.571.504,75
di cui trasf. Stato		27.500,00	50.000,00		75.940,83		153.440,83
di cui trasf. Regione	3.613,55		50.322,94	84.676,30	367.148,94	181.925,31	687.687,04
Titolo VI							0,00
Tot. Parte capitale	36.225,76	31.884,47	111.896,09	91.309,88	1.184.590,40	1.115.598,15	2.571.504,75
Titolo IX	22.990,44	6.464,99	0,00	529,07	38.217,46	14.470,14	82.672,10
Totale Attivi	421.005,10	109.710,20	197.984,87	212.067,04	1.355.278,25	2.745.713,20	5.041.758,66
PASSIVI							
Titolo I	24.980,43	17.357,05	21.439,10	31.969,83	44.724,24	605.928,33	746.398,98
Titolo II	0,00	1.525,67	0,00	3.402,05	5.325,88	258.160,43	268.414,03
Titolo IV							0,00
Titolo VII	135.639,57	11.237,50	17.528,53	19.541,58	58.707,90	132.492,54	375.147,62
Totale Passivi	160.620,00	30.120,22	38.967,63	54.913,46	108.758,02	996.581,30	1.389.960,63

I residui attivi iscritti a bilancio da più di cinque anni riguardano per la maggior parte le entrate correnti e sono riferiti a quote di tributi e di entrate patrimoniali relative ai servizi pubblici, per le quali è stata attivata la riscossione coattiva ma non è ancora stato richiesto il discarico da parte del concessionario.

Non sono stati fino ad oggi stralciati dal bilancio crediti inesigibili. L'attività di riscossione, anche delle poste più datate, avanza, seppur, lentamente e questo fa propendere per una possibile conclusione positiva delle pendenze.

La situazione dei residui in questione è comunque attentamente monitorata.

Si espone di seguito la situazione dei crediti relativi a tributi ed entrate patrimoniali per i quali è stata attivata la riscossione coattiva ma non si è ancora avuta la riscossione:

TARSU TIA TARI EX COMUNE DI LASINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2005	320,84
2006	872,44
2007	569,60
2008	2.153,15
2009	2.283,77
2010	1.003,59
2011	3.734,11
2012	2.762,20
2013	5.280,73
2014	5.553,94
2015	5.871,57
TOTALE	30.405,94

TARI TARES EX COMUNE DI CALAVINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2014	8.334,36
2015	7.867,76
TARES	6.690,23
TOTALE	22.892,35
TARI COMUNE DI MADRUZZO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2016	7.770,79
2017	6.180,33
2018	7.320,50
2019	12.722,65
2020	17.031,42
2021	19.726,42
2022	23.263,34
TOTALE	94.015,45

SERVIZIO IDRICO EX COMUNE DI LASINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2007	764,59
2008	565,10
2009	11.881,08
2010	7.152,73
2011	10.055,53
2012	2.780,81
TOTALE	33.199,84

SERVIZIO IDRICO EX COMUNE DI CALAVINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2008	994,19
2009	1.034,17
2010	1.169,66
2011	1.159,49
2012	1.923,49
TOTALE	6.281,00

SERVIZIO IDRICO LASINO-CALAVINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2013	6.214,63
2014	5.196,93
2015	6.077,49
TOTALE	17.489,05

SERVIZIO IDRICO COMUNE DI MADRUZZO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2016	6.778,18
2017	9.278,74
2018	7.566,52
2019	12.369,47
2020	11.391,79
2021	14.317,42
2022	15.703,70
TOTALE	77.405,82

ICI - IMU EX COMUNE DI LASINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2005	269,42
2006	212,11
2007	538,57
2008	754,86
2009	1.656,42
TOTALE	3.431,38

ICI - IMU EX COMUNE DI CALAVINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2007	1.564,85
2008	558,18
TOTALE	2.123,03
ICI - IMU LASINO - CALAVINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2010	2.331,38
2011	2.145,89
TOTALE	4.477,27

CANONI CONCESSIONE SUOLO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2007 - 2019	18.716,76
CANONI AFFITTO FABBRICATI	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2006 - 2011	1.225,00

SANZIONI CODICE DELLA STRADA	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2016	448,10
PASTI MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2007 - 2008	266,16

IMU MADRUZZO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2012	14.288,80
2013	21.823,50
2014	29.060,82

TASI MADRUZZO	
ANNO	CREDITO ANCORA INSOLUTO
2014	2.671,00

L'ammontare complessivo dei crediti innanzi citati è interamente coperto dal Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato in avanzo di amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2025 si attiverà un confronto con l'Agente della riscossione Trentino Riscossioni S.p.A. per valutare le effettive possibilità di ottenere il recupero dei crediti, verificando, specialmente per quelli più datati, la praticabilità della procedura di discarico e conseguente eliminazione per inesigibilità delle somme.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo di amministrazione è stato accertato in sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023 nell'importo di € 2.929.746,30, di cui € 1.804.923,59 di avanzo libero.

Nel corso della gestione 2024 è stato applicato al Bilancio avanzo di amministrazione per complessivi € 391.223,74, così suddiviso:

• avanzo di amministrazione accantonato	€ 85.771,39
• avanzo di amministrazione vincolato	€ 123.849,73
• avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	€ 147.734,13
• avanzo di amministrazione libero	€ 33.868,49

IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Il risultato della gestione della competenza deriva dalla differenza fra accertamenti e impegni di competenza e permette di valutare la capacità dell'ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio.

Un notevole avanzo della gestione di competenza può indicare una difficoltà nella capacità di spesa ovvero una sovrastima dei fabbisogni o una sottostima delle risorse effettivamente disponibili; tuttavia può derivare anche da maggiori entrate non preventivate.

Al contrario una situazione di disavanzo, non dovuta al verificarsi di circostanze imprevedibili, potrebbe essere sintomo di una crisi finanziaria emergente. Peraltro, un risultato di disavanzo nella gestione di competenza può essere causato dall'applicazione al bilancio di avanzo di amministrazione, che derivando da accertamenti e impegni effettuati in esercizi precedenti, non può essere nuovamente contabilizzato come risorsa di entrata.

Per quanto riguarda l'esercizio 2024 si formulano le seguenti considerazioni.

Il risultato della gestione di competenza mostra un risultato positivo così calcolato:

TOTALE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	€ 5.190.535,10 (+)
TOTALE IMPEGNI DI COMPETENZA	€ 4.919.706,94 (-)
FONDO PLURIENNALE IN ENTRATA	€ 1.008.265,72 (+)
FONDO PLURIENNALE IN USCITA	€ 1.211.671,07 (-)
APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ <u>391.223,74 (+)</u>
AVANZO DI GESTIONE	€ 458.646,55

AVANZO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

Il risultato del bilancio corrente risulta così determinato:

Accertamenti Titoli I, II, III entrata	€ 3.199.887,08 (+)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 30.000,00 (+)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 28.897,14 (+)
Impiego entrate correnti per spese investimento	€ 0,00 (-)
Impegni Titolo I spesa + quota ammortamento mutui	€ 3.056.285,50 (-)
Avanzo di amministrazione applicato	€ <u>92.771,39 (+)</u>
SALDO	€ 295.270,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 48.581,96 (+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA	€ <u>51.282,93 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 292.569,14

Il conteggio innanzi esposto dimostra anche l'equilibrio di parte corrente del bilancio.

L'avanzo di amministrazione di parte corrente si è formato nel seguente modo (il ragionamento parte dal presupposto che se le previsioni di bilancio sono in pareggio, la somma algebrica degli scostamenti, se positiva, rappresenta ricchezza non utilizzata e quindi avanzo di amministrazione):

MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	€ 260.433,54 (+)
MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	€ 220.332,88 (-)
MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE	€ 311.248,30 (+)
MINORE IMPIEGO ENTRATE C/CAPITALE	€ <u>58.779,82 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 292.569,14

Tuttavia bisogna rilevare che:

- nell'esercizio 2024 si sono registrate le seguenti entrate correnti non ricorrenti
 - a) attività di accertamento IMIS anno 2019 per € 64.053,00
 - b) rimborsi da assicurazione in seguito a liquidazione indennizzi danni per € 27.476,20 per complessivi € 91.529,20.
- nell'esercizio 2024 si sono registrate spese correnti non ricorrenti per complessivi € 117.607,74, finanziate per € 28.897,14 con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca, per € 2.939,21 con avanzo di amministrazione disponibile e per € 85.771,39 con avanzo di amministrazione accantonato.

➤ Inoltre, sono state accertate le seguenti entrate per natura destinate alla spesa di investimento e quindi confluite nell'avanzo di amministrazione destinato:

1. recupero IVA a credito su spesa di investimento per € 29.872,37
2. proventi concessioni cimiteriali per € 2.520,00.

Quindi, depurando il Risultato di competenza di parte corrente delle entrate e delle spese non ricorrenti si evidenzia il risultato effettivo della gestione contabile di parte corrente. Di seguito il calcolo:

Accertamenti Titoli I, II, III entrata	€ 3.199.887,08 (+)
Entrate correnti non ricorrenti	€ 91.529,20 (-)
Entrate destinate a spese di investimento	€ 32.392,37 (-)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 30.000,00 (+)
Avanzo di amministrazione applicato parte corrente	€ 0,00 (+)
Impegni Titolo I spesa + quota ammortamento mutui	€ 3.056.285,50 (-)
Spese non ricorrenti	€ <u>117.607,74 (+)</u>
SALDO	€ 167.287,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 48.581,96 (+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA	€ <u>51.282,93 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 164.586,78

Conseguentemente:

Entrate correnti non ricorrenti	€ 91.529,20 (+)
Entrate destinate a spese di investimento	€ 32.392,37 (+)
Avanzo di amministrazione applicato spese non ricorrenti	€ 88.710,60 (+)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 28.897,14 (+)
Spese non ricorrenti	€ <u>117.607,74 (-)</u>
NUOVO AVANZO ENTRATE/SPESE NON RICORRENTI	€ 123.921,57

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

applicato al bilancio ma non utilizzato per impegni di spesa	€ 4.060,79
--	-------------------

TOTALE DETTAGLI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	€ 292.569,14
--	---------------------

Si deve evidenziare che nell'avanzo di parte corrente di € 164.586,78 è compreso l'importo dei fondi di cui alla Missione 20, segnatamente il Fondo crediti di dubbia esigibilità di € 40.332,98 e il Fondo rischi di € 6.000,00, che non potendo essere impegnati confluiscono naturalmente nell'avanzo di amministrazione. Pertanto l'avanzo di parte corrente effettivamente prodotto dalla gestione ammonta ad € 118.253,80.

AVANZO DI COMPETENZA DI PARTE CAPITALE

Il risultato del bilancio investimenti risulta così determinato:

Accertamenti Titoli IV, V entrata	€ 1.287.580,90 (+)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 30.000,00 (-)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 28.897,14 (-)
Impiego entrate correnti per spese investimento	€ 0,00 (+)
Impegni titolo II spesa	€ 1.160.354,32 (-)
Avanzo di amministrazione applicato	<u>€ 298.452,35 (+)</u>
SALDO	€ 366.781,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 959.683,76 (+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI SPESA	<u>€ 1.160.388,14 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 166.077,41

Detto avanzo si è formato nel seguente modo:

MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CAPITALE	€ 64.516,08 (+)
MINORI ENTRATE DI PARTE CAPITALE	€ 630.257,77 (-)
MINORI SPESE DI PARTE CAPITALE	€ 673.039,28(+)
MINORE IMPIEGO ENTRATE PER SPESE CORRENTI	<u>€ 58.779,82 (+)</u>
NUOVO AVANZO	€ 166.077,41

Le maggiori entrate in conto capitale rispetto alle previsioni sono riferite a contributi di concessione edilizia, confluite in avanzo amm.ne vincolato.

Le minori entrate in conto capitale sono dovute essenzialmente all'attività di riaccertamento per variazione dell'esigibilità della spesa all'esercizio 2025 (vedi anche minori spese).

Riassumendo, l'Avanzo di amministrazione di competenza è così formato:

NUOVO AVANZO PARTE CORRENTE	€ 292.569,14
NUOVO AVANZO PARTE CAPITALE	<u>€ 166.077,41</u>
NUOVO AVANZO	€ 458.646,55

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'andamento della gestione dei residui riguarda l'evolversi della situazione degli accertamenti e degli impegni formati nei precedenti esercizi e non ancora incassati o pagati.

Gli scostamenti fra residui iniziali e finali dell'esercizio 2024, sono dovuti all'accertamento dei seguenti fatti di gestione, al netto dei movimenti FPV:

MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€ 101.096,53 (+)
MINORI RESIDUI ATTIVI (eliminati per insussistenza)	€ 145.342,77 (-)
MINORI RESIDUI PASSIVI (eliminati per insussistenza)	€ <u>97.389,71 (+)</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	€ 53.143,47

IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Esso risulta quindi formato:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	€ 2.929.746,30
di cui:	
Fondi accantonati	€ 783.444,85
Fondi vincolati	€ 123.849,73
Fondi destinati	€ 217.528,13
Parte disponibile	€ 1.804.923,59
UTILIZZO AVANZO NEL 2024	€ 391.223,74 (-)
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	€ 292.569,14 (+)
RISULTATO DI PARTE CAPITALE	€ 166.077,41 (+)
RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	€ 53.143,47 (+)
	€ <u>120.566,28</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	€ 3.050.312,58
di cui:	
Fondi accantonati	€ 845.477,97
Fondi vincolati	€ 79.037,82
Fondi destinati	€ 145.853,62
Parte disponibile	€ 1.979.943,17

I fondi accantonati riguardano:

- Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità € 690.749,36
- Fondo rischi da contenzioso e soccombente € 104.728,61
- Fondo T.F.R. € 50.000,00

I fondi vincolati sono formati da:

- Contributi di concessione non utilizzati € 79.037,82

di cui € 64.516,08 della competenza 2024

€ 14.521,74 per cancellazione residuo cap. 36006 finanziato da FPV

I fondi vincolati riguardano entrate accertate con destinazione di spesa vincolata, per vincolo di legge o dei principi contabili e per trasferimenti vincolati, che non sono state impiegate per il finanziamento di impegni di spesa, nell'esercizio e/o in esercizi precedenti.

I fondi destinati sono formati da:

- Ammontare IVA a credito su spesa di investimento € 29.872,37
- Proventi concessioni cimiteriali € 2.520,00
- Quota contributo della Regione non utilizzato per impegni di spesa € 77.592,80

di cui € 40.974,76 della competenza 2024

€ 3.012,89 per cancellazione residuo cap. 37253

- Contributi GSE per interventi di efficientamento energetico € 35.868,45

I fondi destinati riguardano entrate accertate con destinazione al finanziamento della spesa di investimento, che non sono state impiegate per il finanziamento di impegni di spesa, nell'esercizio e/o in esercizi precedenti.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

Fondo cassa al 31/12/2023		€ 1.264.010,04
RISCOSSIONI	€ 4.980.508,38 (+)	
PAGAMENTI	€ 5.634.332,80 (-)	
Fondo cassa al 31/12/2024		€ 610.185,62
<u>Fondi vincolati</u>	€ 0,00	
<u>Fondi liberi</u>	€ 610.185,62	

Nell'esercizio 2024 non è stata autorizzata l'anticipazione di cassa.

Si riscontra inoltre la corrispondenza delle suddette risultanze di cassa con i prospetti delle entrate e delle spese elaborati da S.I.O.P.E. (Sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici, gestito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze) riferiti al mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno 2024, prospetti che vengono allegati al Rendiconto dell'Ente ai sensi dell'art. 77 quater, c. 11, del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133.

RISPETTO DEL VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA

Il comma 819 dell'art. 1 della Legge 145/2018 ha introdotto il nuovo vincolo per il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica. Con rimando al comma 821, è stabilito che gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, computando nel calcolo l'Avanzo di amministrazione applicato, il Fondo Pluriennale Vincolato di entrata e di uscita e la spesa per indebitamento. E' stabilito che la verifica del rispetto del vincolo è desunta dal prospetto di Verifica degli Equilibri contenuto nell'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011.

Con D.M. 1° agosto 2019 sono stati aggiornati i principi contabili in relazione alle previsioni legislative sopra richiamate e in applicazione della Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Nel modello di Verifica degli Equilibri è stata introdotta l'evidenza:

- del **RISULTATO DI COMPETENZA W1** - l'ammontare non negativo determina il rispetto del vincolo di finanza pubblica
- dell'**EQUILIBRIO DI BILANCIO W2** - che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che degli impegni e del ripiano del disavanzo, anche dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio
- dell'**EQUILIBRIO COMPLESSIVO W3** - che rappresenta gli effetti della gestione complessiva e la relazione con il risultato di amministrazione.

Fermo restando l'obbligo di rispetto del risultato W1, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio W2.

Si riporta di seguito il Prospetto di Verifica degli Equilibri.

Si può verificare che il Risultato di competenza W1 è pari ad € 458.646,55, quindi è rispettato il vincolo di finanza pubblica.

L'Equilibrio di bilancio W2 ammonta ad € 333.275,75, l'Equilibrio complessivo W3 ammonta ad € 231.804,22.

Importi in Euro

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	48.581,96
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.199.887,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		34.145,78
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.972.874,57
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		92.771,39
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	51.282,93
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	83.410,93
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		34.145,78
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		140.900,61
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	92.771,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	58.897,14
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		292.569,14

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	298.452,35
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	959.683,76
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.287.580,90
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	58.897,14
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.160.354,32
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.160.388,14
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		166.077,41
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	-
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	79.037,82
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		87.039,59
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		87.039,59
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		458.646,55
Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio 2024		46.332,98
Risorse vincolate nel bilancio		79.037,82
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		333.275,75
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		101.471,53
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		231.804,22
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		292.569,14
O1) Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	123.921,57
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N ⁽¹⁾	(-)	46.332,98
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) ⁽²⁾	(-)	101.471,53
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		20.843,06

IL FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO E SOCCOMBENZE

Nel bilancio 2024 è stato accantonato al Fondo rischi da contenzioso e soccombente l'importo di € 6.000,00. Tale somma si aggiunge all'accantonamento nell'avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2023, di € 184.500,00, dal quale è stato detratto l'importo di € 85.771,39 per il pagamento di un debito fuori bilancio. Il Fondo al 31/12/2024 ammonta quindi ad € 104.728,61.

Riguardo alla situazione dei contenziosi, risultano aperte alcune controversie con privati per le quali al momento non è quantificato il valore dell'onere eventualmente in capo al Comune e non è prevedibile a breve la sua definizione. Si valuta peraltro che l'onere potrebbe ricondursi al pagamento delle spese di giudizio in caso di soccombente. Per tali eventualità si ritiene che l'ammontare del Fondo sia congruo.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Si è provveduto alla verifica dei residui attivi che presentano caratteri di dubbia esigibilità al fine di costituire un congruo Fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel risultato di amministrazione, come indicato dal principio contabile 4.2, al punto 3.3 e all'esempio n. 5.

A seguito dell'esame della situazione storica dei residui dell'entrata è stato valutato che il Fondo crediti di dubbia esigibilità debba essere costituito con riguardo:

- al gettito del servizio acquedotto,
- al gettito del servizio fognatura,
- al gettito del servizio depurazione,
- al gettito della tariffa rifiuti,
- al gettito della Tari
- al gettito relativo ai fitti attivi diversi,
- ai proventi degli accertamenti ICI – IMU anni decorsi.

Per ciascuna voce di entrata:

- sono stati presi in esame i residui esistenti al primo gennaio con riguardo agli esercizi 2020, 2021, 2022, 2023 e 2024, e le corrispondenti riscossioni annue;
- per ciascun esercizio è stato calcolato il rapporto fra riscossioni e residui iniziali;
- è stata eseguita la media semplice dei rapporti dei cinque anni considerati;
- è stato determinato il complemento a 100 del valore percentuale della media.

E' stato scelto il metodo di calcolo della media semplice, essendoci omogeneità nella situazione contabile degli esercizi considerati per ciascuna posta.

La percentuale derivante dal complemento a cento è stata applicata all'ammontare dei residui al 31/12/2024 di ciascuna voce di entrata come sopra considerata, solo per i residui della competenza e per i residui da accertamenti IMIS. Per i residui di tutte le altre voci di entrata antecedenti al 2024 è stata effettuata la copertura a Fondo del 100%.

I residui antecedenti al 2024 risultano in buona parte risalenti nel tempo e di difficile esazione. Si è così valutato di dare la massima copertura in prospettiva di una prossima eventuale eliminazione per assoluta inesigibilità. Per i residui ante 2024 da accertamenti IMIS si è invece valutato che la percentuale di complemento a cento sia congrua in relazione all'andamento delle riscossioni.

Inoltre, sono stati individuati altri residui presenti al 31/12/2024 che dimostrano caratteri di dubbia esigibilità ma che non dispongono di una serie storica di dati per eseguire il calcolo innanzi descritto. Questi residui sono stati coperti integralmente a Fondo.

Da quanto sopra è derivato un importo di € 690.749,36 da accantonare nel risultato di amministrazione a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Si allega il prospetto di determinazione del Fondo crediti di dubbia esigibilità.

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
		35.326,79	31.291,55			31.291,55	27.824,09			27.824,09		
		4.035,24	3.467,46			3.467,46	7.416,70			7.416,70		
		11,42%				11,08%				26,66%		
											10,90%	89,10%

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
24.070,00	266.214,74	296.156,31	5.871,57	23.292,73	291.787,09	320.951,39	5.871,57	23.225,04	312.018,48	341.115,09		
777,27	169.538,30	170.315,57	0,00	67,69	189.921,37	189.989,06	0,00	131,53	209.505,90	209.637,43		
		57,51%				59,20%				61,46%		
											60,14%	39,86%

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
	9.320,96	28.181,61	16.242,08		7.206,75	23.448,83	13.945,34		6.871,57	20.816,91		
	2.193,00	4.811,57	2.296,74		1.892,08	4.188,82	2.296,74		3.306,98	5.603,72		
		17,07%				17,86%				26,92%		
											14,71%	85,29%

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023				ANNO N-1 2024				%	%
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)
	51.955,53	51.955,53	35.857,53		16.098,00	51.955,53	35.413,44		16.098,00	51.511,44		
	0,00	0,00	1.577,61		0,00	1.577,61	2,34		0,00	2,34		
		0,00%				3,04%				0,00%		
											1,20%	98,80%

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023				ANNO N-1 2024				%	%
MADRUZZO	TOTALE		MADRUZZO	TOTALE		MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)	
69.919,19	69.919,19		67.730,89	67.730,89		65.173,12	65.173,12					
2.188,30	2.188,30		2.557,77	2.557,77		15.538,91	15.538,91					
	3,13%			3,78%			23,84%					
										74,33%	25,67%	

ANNO N-1 2022			ANNO N-1 2023				ANNO N-1 2024				%	%
MADRUZZO	TOTALE		MADRUZZO	TOTALE		MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)	
114.426,53	114.426,53		129.234,33	129.234,33		177.044,03	177.044,03					
43.647,20	43.647,20		25.010,30	25.010,30		38.437,07	38.437,07					
	38,14%			19,35%			21,71%					
										34,41%	65,59%	

ALTRE ENTRATE DI DUBBIA ESIGIBILITA'	
TASSA RR.SS.UU.	899,66
TARES	3.245,72
TASI	2.382,01
PROVENTI ALLACCIAMENTO ACQUEDOTTO	660,00
PROVENTI MENSA SCUOLA MATERNA	4.021,80
FITTI ATTIVI FABBRICATI	1.225,00
SANZIONI CODICE STRADA	876,50
SANZIONI AMMINISTRATIVE	785,22
PROVENTI LEGNA	16.731,73
RIMBORSI VARI	100,00
TOTALE	30.927,64

voce di entrata	% Accantonamento	RESIDUI COMPETEN. 31/12/2024	RESIDUI ESERCIZI PRECED. 31/12/2024	RESIDUI AL 31/12/2024	IMPORTO MINIMO fcde	IMPORTO accantonat o fcde
PROVENTI ACQUEDOTTO	36,50%	160.955,79	90.256,56	251.212,35	91.685,12	149.000,69
PROVENTI SCARICO	40,61%	26.291,09	16.251,07	42.542,16	17.276,20	26.927,77
PROVENTI DEPURAZIONE	34,92%	142.000,00	74.938,53	216.938,53	75.754,41	124.524,59
T.I.A.	89,10%		20.407,39	20.407,39	18.182,97	20.407,39
TARI	39,86%		131.545,74	131.545,74	52.428,72	131.545,74
ICI ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	98,80%		6.206,72	6.206,72	6.131,93	6.206,72
IMU ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	25,67%		67.036,00	67.036,00	17.208,55	67.036,00
IMIS ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	65,59%	54.564,00	126.808,16	181.372,16	118.964,48	118.964,48
FITTI ATTIVI DIVERSI	85,29%		15.208,34	15.208,34	12.971,94	15.208,34
TOTALE		383.810,88	548.658,51	932.469,39	410.604,33	659.821,72

ALTRE ENTRATE DI DUBBIA ESIGIBILITA'

30.927,64

30.927,64

TOTALE ACCANTONAMENTO AL FONDO

441.531,97

690.749,36

FONDO GARANZA DEBITI COMMERCIALI

Alla chiusura dell'esercizio 2023 si è registrata la seguente situazione relativamente all'indicatore di ritardo nei pagamenti e allo stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio, come rilevata nella Piattaforma Certificazione Crediti del Ministero dell'Economia e delle Finanze e corrispondente ai dati contabili del Comune.

Anno	Ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio
al 31/12/2023	€ 13.974,76	-8	€ 2.335.919,19
5% importo documenti ricevuti			€ 116.795,96

Da quanto sopra si evince che non si è reso necessario l'accantonamento al Fondo di Garanzia Debiti Commerciali nel bilancio 2024, non ricorrendo le condizioni di cui all'art. 1, commi 859 e seguenti, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 e ss.mm..

ALTRI ACCANTONAMENTI – FONDO T.F.R.

Si è provveduto a costituire nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2024, in Altri accantonamenti, il Fondo T.F.R. per il pagamento ai dipendenti aventi diritto della quota a carico del Comune del Trattamento di Fine Rapporto.

L'accantonamento è stato effettuato in sede di rendiconto in quanto nel bilancio 2024 non era presente il Fondo alla Missione 20. In relazione alla necessità del rispetto degli equilibri di bilancio è stato possibile accantonare la somma di € 50.000,00.

Il Fondo verrà incrementato progressivamente nei prossimi esercizi fino alla concorrenza dell'importo effettivo del Fondo T.F.R. calcolato ad oggi per i dipendenti in servizio.

DEBITI FUORI BILANCIO

Al 31 dicembre 2024 non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere o da pagare.

Peraltro nel corso dell'esercizio si è proceduto al riconoscimento di un debito fuori bilancio ai sensi del comma 1, lett. a) dell'art. 194 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm..

Con delibera del Consiglio Comunale n. 30 del 30/09/2024 si è preso atto della sentenza del Consiglio di Stato Sezione II n. 05004/2024 pubblicata il 04/06/2024, di ottemperanza della sentenza del Consiglio di Stato n. 04823/2020 di accertamento del danno da risarcire alla società (omissis), quantificando il debito in € 85.771,39.

La spesa è stata finanziata con applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione accantonato nel Fondo Rischi da contenzioso e soccombente in sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2023.

Il Servizio Finanziario ha provveduto al pagamento del debito al beneficiario.

STATO PATRIMONIALE SEMPLIFICATO

Ai sensi del comma 2 dell'art. 232 del D.lgs. 267/2000, come modificato dall'art. 57, comma 2-ter, lett. a) e b) D.L. 26 ottobre 2019 n. 124, convertito, con modificazioni dalla L. 19 dicembre 2019 n. 157, "2. *Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico-patrimoniale. Gli enti locali che optano per la facoltà di cui al primo periodo allegano al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento per gli affari regionali, da emanare entro il 31 ottobre 2019, anche sulla base delle proposte formulate dalla Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali, istituita ai sensi dell'articolo 3-bis del citato decreto legislativo n. 118 del 2011.*" .

Il Comune di Madruzzo si è avvalso della facoltà di non tenere la contabilità economico-patrimoniale e allega quindi al Rendiconto la situazione patrimoniale semplificata, che presenta le seguenti risultanze:

TOTALE ATTIVO	€ 35.638.764,99
TOTALE PASSIVO	€ 35.638.764,99
di cui PATRIMONIO NETTO	€ 30.423.658,44

La valutazione dei beni è stata effettuata secondo i criteri del Principio contabile 4/3 allegato al D.Lgs. 118/2011.

Si veda lo Stato Patrimoniale Semplificato allegato al Rendiconto, al quale sono allegati le note esplicative delle valorizzazioni.

TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI

Si espone di seguito l'indicatore di tempestività dei pagamenti, inteso quale tempo medio di pagamento delle fatture passive oltre la scadenza delle stesse. L'indicatore misura esclusivamente la tempestività delle transazioni pagate nel periodo, indipendentemente da quando siano state ricevute le richieste di pagamento.

Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 33 D. Lgs 14/03/2013 n. 33) espresso in giorni medi calcolati secondo quanto stabilito dall'art. 9 del DPCM 22/09/2014	
Periodo	nr. giorni
1° trimestre 2024	-9,37
2° trimestre 2024	-16,36
3° trimestre 2024	-20,06
4° trimestre 2024	-3,85
Anno 2024 da contabilità	-11,78

INDICATORE RITARDO NEI PAGAMENTI

L'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti esprime il numero di giorni di ritardo nel pagamento dei debiti commerciali, calcolato dalla media ponderata dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento di ciascun debito per l'importo del debito stesso.

Considera le fatture ricevute e scadute nell'anno e le fatture ricevute in anni precedenti e scadute nell'anno, pagate e non pagate al 31/12. E' calmierato dai giorni di anticipo nel pagamento delle fatture non scadute.

L'indicatore di ritardo nei pagamenti è rilevato nella Piattaforma Certificazione Crediti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, unitamente all'ammontare dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio.

Si espone di seguito la situazione al 31 dicembre 2024, come rilevata in PCC e corrispondente ai dati contabili del Comune.

Anno	Ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio	Tempo medio ponderato di ritardo	Importo documenti ricevuti nell'esercizio
al 31/12/2024	€ 222,41	-12	€ 2.570.746,03
5% importo documenti ricevuti			€ 128.537,30

Da quanto sopra si evince che non si è reso necessario l'accantonamento al Fondo di Garanzia Debiti Commerciali nel bilancio 2025, non ricorrendo le condizioni di cui all'art. 1, commi 859 e seguenti, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 e ss.mm..

Si allega alla presente relazione il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, debitamente sottoscritto dal Sindaco e dal Responsabile del Servizio Finanziario.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DETENUTE E DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

All'indirizzo internet indicato per ciascuna società/ente sono reperibili i relativi bilanci d'esercizio:

SOCIETA'	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	INDIRIZZO INTERNET
Trentino Digitale S.p.A	0,0126%	https://www.trentinodigitale.it
Trentino Riscossioni S.p.A.	0,0263%	http://www.trentinoriscossionispa.it
Primiero Energia S.p.A.	0,146%	https://www.primieroenergia.com
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	0,000492%	https://www.gruppodolomitienergia.it
Garda Dolomiti - Azienda per il Turismo S.p.A.	1,67%	https://www.gardatrentino.it/it
Consorzio dei Comuni Trentini s.c.	0,54%	http://www.comunitrentini.it
ENTE STRUMENTALE		
A.S.I.A. Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	3,26%	http://www.asia.tn.it

VERIFICA RAPPORTI DI DEBITO E CREDITO CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

L'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, richiede di illustrare nella relazione sulla gestione gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. L'esito di tale verifica è riportato nella seguente tabella:

SOCIETA' PARTECIPATE	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note
	del	della		del	della		
	Comune v/società	società v/Comune		Comune v/società	società v/Comune		
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	906,79	906,79	0	1.373,69	1.373,69	0	Riversamento riscossioni fine anno; spese di riscossione non compensate, recupero rimborsi a contribuenti
TRENTINO DIGITALE SPA **	128,42	4.106,75	-3.978,33	1.440,00	1.440,00		Canone concessione, Canone patrimoniale occupazioni suolo; fatture da emettere per servizi informatici
DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA	0,00	0,00	0	664,15	664,15	0	Fature da emettere
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	0,00	0,00	0	9.113,00	9.113,00	0	Fatture emesse (netto IVA) per corsi e servizi
PRIMERO ENERGIA SPA	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
GARDA DOLOMITI - AZIENDA PER IL TURISMO S.P.A.	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
ENTI STRUMENTALI	credito	debito	diff.	debito	credito	diff.	Note
	del	dell' ente v/Comune		del	dell'ente v/Comune		
	Comune v/ente			Comune v/ente			
	Residui Attivi	contabilità della società		Residui Passivi	contabilità della società		
AZIENDA SPECIALE ASIA	0,00	0,00	0	75.648,09	75.648,09	0,00	Fatture emesse e da emettere (netto IVA) per servizi

Note:

**I debiti dichiarati dalla Società Trentino Digitale S.p.A. verso il Comune differiscono per netti + € 7,74 rispetto ai residui attivi dell'Ente di € 128,42.

Il credito del Comune di € 128,42 è relativo alla quota di canone di concessione di terreno comunale per il periodo 09/12/2024 – 09/12/2025, che il Comune ha accertato nel bilancio 2024 in quanto l'esigibilità del credito è al dicembre 2024, secondo i principi della contabilità finanziaria D.Lgs. 118/2011.

La Società ha iscritto il suo debito nelle scritture contabili secondo i principi della contabilità economico patrimoniale, quindi considerando anche il rateo di debito del periodo 09/12/2024 – 31/12/2024 che il Comune richiederà nel 2025.

Pertanto si riconosce il maggior credito ma non si può dichiarare che risulta fra i residui attivi al 31/12/2024.

La Società ha inoltre comunicato in data 31/03/2025 l'esistenza di un credito a favore del Comune per € 3.970,49, a titolo di Canone unico patrimoniale per servizi di telecomunicazioni a rete erogati sul territorio comunale. Anche in questo caso si riconosce il credito ma non si può dichiarare che risulta fra i residui attivi al 31/12/2024 in quanto non conosciuto alla chiusura dell'esercizio.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

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

GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE

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

PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Di seguito si espone la tabella dei parametri obiettivi ai fini dell'individuazione degli enti locali in condizione di deficitarietà strutturale nel triennio 2022-2024, come approvata con decreto dd. 04/08/2023 del Ministro dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Il Comune risulta non strutturalmente deficitario, seppur in presenza del parametro negativo P6 relativo all'incidenza dei debiti fuori bilancio. Nel 2024 è stato in effetti riconosciuto e pagato un debito fuori bilancio derivante da sentenza (si veda il paragrafo dedicato nella presente relazione): il risultato negativo dipende dall'ammontare della somma, di cui peraltro il Comune ha dovuto prendere atto, per una fattispecie che esula da condotte non conformi nella gestione contabile.

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

Esercizio: 2024 - Allegato I) al Rendiconto
- Parametri comuni

Comune di Prov.

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



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a) ³ /(d)
				Documento Contabile									
107/2023	04/12/2023	31/12/2023	0002017	ARTEAM S.R.L.		04/12/202 M 560 3	02/02/2024	11/03/2024	1.437,15**	0	38	54.611,70	
				OPERE VARIE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E IMMOBILI COMUNALI									
107/2023	04/12/2023	31/12/2023	0002017	ARTEAM S.R.L.		04/12/202 M 561 3	02/02/2024	11/03/2024	8.862,85**	0	38	336.788,30	
				OPERE VARIE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' E IMMOBILI COMUNALI									
5011701805	09/05/2024	16/05/2024	0003848	EDISON NEXT GOVERNMENT S.R.L.		10/05/202 M 1665 4	09/06/2024	02/07/2024	1.466,89**	0	23	33.738,47	
				SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI EDIFICI COMUNALI STAGIONE INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									
5011701805	09/05/2024	16/05/2024	0003848	EDISON NEXT GOVERNMENT S.R.L.		10/05/202 M 1666 4	09/06/2024	02/07/2024	730,72**	0	23	16.806,56	
				SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI EDIFICI COMUNALI STAGIONE INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									
5011701805	09/05/2024	16/05/2024	0003848	EDISON NEXT GOVERNMENT S.R.L.		10/05/202 M 1667 4	09/06/2024	02/07/2024	1.026,63**	0	23	23.612,49	
				SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI EDIFICI COMUNALI STAGIONE INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									
5011701805	09/05/2024	16/05/2024	0003848	EDISON NEXT GOVERNMENT S.R.L.		10/05/202 M 1668 4	09/06/2024	02/07/2024	102,68**	0	23	2.361,64	
				SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI EDIFICI COMUNALI STAGIONE INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									
5011701805	09/05/2024	16/05/2024	0003848	EDISON NEXT GOVERNMENT S.R.L.		10/05/202 M 1669 4	09/06/2024	02/07/2024	573,68**	0	23	13.194,64	
				SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI EDIFICI COMUNALI STAGIONE INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
				INVERNALE 2023/2024. 1° RATA									

Totale Responsabile	Documenti Contabili	14.200,60 (1)	Ritardo Ponderato	481.113,80 (2)	Indicatore Tempestività Pagamenti (2) / (1)	33,88
				Indicatore Media Semplice		27,29

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Objetto Documento Contabile									
1023229385	08/09/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		08/09/202 M 1125 3	08/10/2023	16/05/2024	183,54	0	221	40.562,34	
				SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI LUGLIO 2023									
1023251985	06/10/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		06/10/202 M 1126 3	05/11/2023	16/05/2024	1.067,45	0	193	206.017,85	
				SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI AGOSTO 2023									
102/SVE	30/09/2023	31/12/2023	0003636	CLOUDFABRIC S.R.L.		08/10/202 M 260 3	07/11/2023	29/01/2024	2.319,00**	0	83	192.477,00	
				FORNITURA PERSONAL COMPUTER MODELLO HP WORKSTATION PER REGISTRAZIONE VISUALIZZAZIONI DALLE TELECAMERE DI VIDEOSORVEGLIANZA STRADALE									
103/SVE	30/09/2023	31/12/2023	0003636	CLOUDFABRIC S.R.L.		08/10/202 M 261 3	07/11/2023	29/01/2024	315,00**	0	83	26.145,00	
				INCARICO DI ASSISTENZA TECNICA INFORMATICA E SISTEMA DI RETE. INTERVENTO TECNICO DEL 26.09.2023									
3230422496	02/11/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		02/11/202 M 1117 3	02/12/2023	16/05/2024	3,44**	0	166	571,04	
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI LUGLIO 2023									
1023273892	02/11/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		03/11/202 M 1118 3	03/12/2023	16/05/2024	11,22	0	165	1.851,30	
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI LUGLIO 2023									
3230422881	03/11/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		06/11/202 M 1119 3	06/12/2023	16/05/2024	46,48**	0	162	7.529,76	
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI AGOSTO 2023									
1023277842	03/11/2023	31/12/2023	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		06/11/202 M 1120 3	06/12/2023	16/05/2024	171,60	0	162	27.799,20	
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto Documento Contabile									
1023275289	03/11/2023	31/12/2023	0002516	HOST SPEDIZIONE MESE DI AGOSTO 2023		06/11/2022 M 1127 3		06/12/2023	16/05/2024	611,18	0	162	99.011,16
4078	30/11/2023	31/12/2023	0000072	SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI SETTEMBRE 2023		05/12/202 M 480 3		04/01/2024	05/03/2024	54,10**	0	61	3.300,10
0002151729	30/11/2023	31/12/2023	0000792	FAMIGLIA COOPERATIVA VALLE DI CAVEDINE FORTNITURA SALE GROSSO ALIMENTARE PER "S. MARTINO"		05/12/202 M 636 3		04/01/2024	26/03/2024	553,80**	0	82	45.411,60
1023303137	06/12/2023	31/12/2023	0002516	FORNITURA FOGLI PER REGISTRI DI STATO CIVILE ANNO 2024		06/12/202 M 1128 3		05/01/2024	16/05/2024	160,88	0	132	21.236,16
3/377	30/11/2023	31/12/2023	0002869	SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI OTTOBRE 2023		07/12/202 M 456 3		06/01/2024	05/03/2024	1.567,14**	0	59	92.461,26
142/SVE	30/11/2023	31/12/2023	0003636	S.P.E.S. TRENTO SOC.COOP.SOCIALE SPESE RICOVERO OSPITE MESE DI NOVEMBRE 2023		08/12/202 M 262 3		07/01/2024	29/01/2024	400,00**	0	22	8.800,00
143/SVE	30/11/2023	31/12/2023	0003636	CLOUDFABRIC S.R.L. INCARICO DI ASSISTENZA TECNICA INFORMATICA E SISTEMA DI RETE. INTERVENTO TECNICO DEL 07.11.2023		08/12/202 M 263 3		07/01/2024	29/01/2024	786,00**	0	22	17.292,00
7819/PA	30/11/2023	31/12/2023	0004281	CLOUDFABRIC S.R.L. FORNITURA MATERIALE TECNICO PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLE RETI DI TELECOMUNICAZIONE COMUNALI		11/12/202 M 455 3		10/01/2024	05/03/2024	500,00**	0	55	27.500,00
				ZUCCHETTI HEALTHCARE S.R.L. FORNITURA LICENZA VERSIONE 2.0 DEL PORTALE PERSONALE HOSTING E DEL SOFTWARE DI RILEVAZIONE PRESENZE									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Beneficiario	Oggetto Documento Contabile								
697 E	30/11/2023	31/12/2023	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENTINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI NOVEMBRE 2023	12/12/202 M 252 3		11/01/2024	29/01/2024	550,83**	0	18	9.914,94	
697 E	30/11/2023	31/12/2023	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENTINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI NOVEMBRE 2023	12/12/202 M 253 3		11/01/2024	29/01/2024	547,20**	0	18	9.849,60	
697 E	30/11/2023	31/12/2023	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENTINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI NOVEMBRE 2023	12/12/202 M 254 3		11/01/2024	29/01/2024	556,80**	0	18	10.022,40	
697 E	30/11/2023	31/12/2023	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENTINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI NOVEMBRE 2023	12/12/202 M 255 3		11/01/2024	29/01/2024	1.632,50**	0	18	29.385,00	
8005/PA	30/11/2023	31/12/2023	0004281	ZUCCHETTI HEALTHCARE S.R.L. ATTIVITÀ DI INSTALLAZIONE, AVVIAMENTO E FORMAZIONE VERSIONE 2.0 DEL PORTALE PERSONALE HOSTING E DEL SOFTWARE DI RILEVAZIONE PRESENZE	12/12/202 M 685 3		11/01/2024	27/03/2024	1.551,05**	0	76	117.879,80	
8005/PA	30/11/2023	31/12/2023	0004281	ZUCCHETTI HEALTHCARE S.R.L. ATTIVITÀ DI INSTALLAZIONE, AVVIAMENTO E FORMAZIONE VERSIONE 2.0 DEL PORTALE PERSONALE HOSTING E DEL SOFTWARE DI RILEVAZIONE PRESENZE	12/12/202 M 686 3		11/01/2024	27/03/2024	271,45**	0	76	20.630,20	
3741	30/11/2023	04/03/2024	0000821	CBA DR S.T.P. A R.L. SERVIZIO GESTIONE STIPENDI NOVEMBRE 2023	16/12/202 M 458 3		15/01/2024	05/03/2024	297,78**	0	50	14.889,00	

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Objetto	Documento Contabile								
1159 PAS	18/12/2023	31/12/2023	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI s.c.		18/12/202 M 454 3	17/01/2024	05/03/2024	791,00**	0	48	37.968,00	
				MANUTENZIONE E AGGIORNAMENTO SITO WEB ISTITUZIONALE PERIODO LUGLIO - DICEMBRE 2023									
29 C	22/12/2023	31/12/2023	0001837	DALLAPE FRANCESCO S.R.L.		22/12/202 M 481 3	21/01/2024	05/03/2024	65,00**	0	44	2.860,00	
				FORNITURA DETERGENTE PER PULIZIA SCUOLA INFANZIA CALAVINO									
1568	30/12/2023	04/03/2024	0000789	GIOCHIMPARA S.R.L.		30/12/202 M 460 3	29/01/2024	05/03/2024	350,65**	0	36	12.623,40	
				FORNITURA GIOCHI PER SCUOLA INFANZIA LASINO									
1568	30/12/2023	04/03/2024	0000789	GIOCHIMPARA S.R.L.		30/12/202 M 461 3	29/01/2024	05/03/2024	18,20**	0	36	655,20	
				FORNITURA GIOCHI PER SCUOLA INFANZIA LASINO									
3/714	30/11/2023	31/12/2023	0002515	BOSO S.N.C.		02/12/202 M 374 3	31/01/2024	26/02/2024	307,85**	0	26	8.004,10	
				FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO NOVEMBRE 2023									
3/712	30/11/2023	31/12/2023	0002515	BOSO S.N.C.		02/12/202 M 376 3	31/01/2024	26/02/2024	408,24**	0	26	10.614,24	
				FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO NOVEMBRE 2023									
3/713	30/11/2023	31/12/2023	0002515	BOSO S.N.C.		02/12/202 M 377 3	31/01/2024	26/02/2024	252,97**	0	26	6.577,22	
				FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO NOVEMBRE 2023									
NQ00001495	03/01/2024	26/01/2024	0003515	NEXI PAYMENTS S.P.A.		03/01/202 M 707 4	02/02/2024	27/03/2024	21,41**	0	54	1.156,14	
				NOLEGGIO POS IN USO PRESSO UFFICIO ANAGRAFE ANNO 2023									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Objetto Documento Contabile									
NQ00001496	03/01/2024	26/01/2024	0003515	NEXI PAYMENTS S.P.A.		03/01/202 M 708 ⁴	02/02/2024	27/03/2024	21,41**	0	54	1.156,14	
3022/04	21/12/2023	04/03/2024	0000813	NOLEGGIO POS IN USO PRESSO UFFICIO TECNICO ANNO 2023		04/01/202 M 462 ⁴	03/02/2024	05/03/2024	1.316,21**	0	31	40.802,51	
3022/04	21/12/2023	04/03/2024	0000813	TRENTINO OFFICE S.R.L.		04/01/202 M 463 ⁴	03/02/2024	05/03/2024	48,35**	0	31	1.498,85	
3022/04	21/12/2023	04/03/2024	0000813	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE PER SERVIZI COMUNALI 4° TRIMESTRE 2023		04/01/202 M 464 ⁴	03/02/2024	05/03/2024	114,85**	0	31	3.560,35	
3022/04	21/12/2023	04/03/2024	0000813	TRENTINO OFFICE S.R.L.		04/01/202 M 465 ⁴	03/02/2024	05/03/2024	305,03**	0	31	9.455,93	
3465/PA	31/12/2023	04/03/2024	0004358	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI MULTIFUNZIONE PER SERVIZI COMUNALI 4° TRIMESTRE 2023		05/01/202 M 466 ⁴	04/02/2024	05/03/2024	452,20**	0	30	13.566,00	
10039	30/11/2023	31/12/2023	0000009	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA DICEMBRE 2023		08/12/202 M 380 ³	06/02/2024	26/02/2024	1.559,10**	0	20	31.182,00	
10038	30/11/2023	31/12/2023	0000009	FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO NOVEMBRE 2023		08/12/202 M 382 ³	06/02/2024	26/02/2024	1.603,32**	0	20	32.066,40	

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a) ³ (d)
				Objetto	Documento Contabile								
10040	30/11/2023	31/12/2023	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI		08/12/202 M 383 3		06/02/2024	26/02/2024	1.531,22**	0	20	30.624,40
3/417	31/12/2023	04/03/2024	0002869	FORNITURA GENERALI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO NOVEMBRE 2023		08/01/202 M 457 4		07/02/2024	05/03/2024	1.619,38**	0	27	43.723,26
8405/PA	31/12/2023	04/03/2024	0004281	S.P.E.S. TRENTO SOC.COOP.SOCIALE SPESE RICOVERO OSPITE MESE DI DICEMBRE 2023		09/01/202 M 468 4		08/02/2024	05/03/2024	61,14**	0	26	1.589,64
V3-507	05/01/2024	04/03/2024	0002944	SERVIZIO PORTALE PERSONALE 2.0 4° TRIMESTRE 2023		11/01/202 M 469 4		10/02/2024	05/03/2024	296,64**	0	24	7.119,36
61PA	11/01/2024	04/03/2024	0000783	BORGIONE CENTRO DIDATTICO S.R.L. FORNITURA DOTAZIONI PER CENTRO SOCIOEDUCATIVO PERGOLESE		11/01/202 M 470 4		10/02/2024	05/03/2024	4.080,00**	0	24	97.920,00
1024005988	12/01/2024	09/05/2024	0002516	GEOPARTNER S.R.L. SERVIZIO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SISTEMA GISCOMCLOUD PRESSO UFFICIO TECNICO E SISTEMA PEO PER PRATICHE EDILIZIE ONLINE ANNO 2024		12/01/202 M 129 4		11/02/2024	16/05/2024	322,05	0	95	30.594,75
4095	31/12/2023	04/03/2024	0000821	POSTE ITALIANE S.P.A. SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI NOVEMBRE 2023		16/01/202 M 459 4		15/02/2024	05/03/2024	399,18**	0	19	7.584,42
1/PA	29/01/2024	04/03/2024	0001428	CBA DR S.T.P. A R.L. SERVIZIO GESTIONE STIPENDI DICEMBRE 2023		30/01/202 M 471 4		29/02/2024	05/03/2024	3.533,00	0	5	17.665,00
				DORIGATTI FRANCESCA ORGANIZZAZIONE CERIMONIA FUNEBRE									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Objetto Documento Contabile									
1024032381	05/02/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		06/02/202 M 4	06/02/202 M 1130	07/03/2024	16/05/2024	33,83	0	70	2.368,10
				SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI DICEMBRE 2023									
01S6202421810 03598	09/02/2024	25/03/2024	0002688	INTESA SANPAOLO S.P.A.		09/02/202 M 4	09/02/202 M 643 *	10/03/2024	26/03/2024	200,00**	0	16	3.200,00
				SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE CON PIATTAFORMA SIOPE+ ANNO 2023									
3/28	31/01/2024	04/03/2024	0002869	S.P.E.S. TRENTO SOC.COOP.SOCIALE		09/02/202 M 4	09/02/202 M 687	10/03/2024	27/03/2024	812,14**	0	17	13.806,38
				SPESE RICOVERO OSPITE MESE DI GENNAIO 2024									
78 PAS	23/02/2024	03/12/2024	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.		23/02/202 M 4	23/02/202 M 2812	24/03/2024	04/12/2024	21.217,49**	0	255	5.410.459,95
				MIGLIORAMENTO SITO WEB COMUNALE E PUBBLICAZIONE SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO									
3/21	31/01/2024	03/04/2024	0002515	BOSO S.N.C.		01/02/202 M 4	01/02/202 M 856	01/04/2024	10/04/2024	161,95**	0	9	1.457,55
				FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO GENNAIO 2024									
0002101015	29/02/2024	19/03/2024	0002530	APKAPPA S.R.L.		04/03/202 M 4	04/03/202 M 866	03/04/2024	10/04/2024	1.500,00**	0	7	10.500,00
				ADESIONE AL SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE CON LA PIATTAFORMA SIOPE+ ANNO 2024									
1024061351	06/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		06/03/202 M 4	06/03/202 M 1137	05/04/2024	16/05/2024	9,42	0	41	386,22
				SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI GENNAIO 2024									
3240085023	07/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		07/03/202 M 4	07/03/202 M 1123	06/04/2024	16/05/2024	30,28**	0	40	1.211,20
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI DICEMBRE 2023									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
1024067986	07/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		07/03/2022 M 1124 ⁴		06/04/2024	16/05/2024	665,21	0	40	26.608,40
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI DICEMBRE 2023									
10003	31/01/2024	03/04/2024	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI		08/02/202 M 860 ⁴		08/04/2024	10/04/2024	1.462,10**	0	2	2.924,20
				FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO GENNAIO 2024									
10004	31/01/2024	03/04/2024	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI		08/02/202 M 862 ⁴		08/04/2024	10/04/2024	1.671,30**	0	2	3.342,60
				FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO GENNAIO 2024									
10002	31/01/2024	03/04/2024	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI		08/02/202 M 863 ⁴		08/04/2024	10/04/2024	1.991,93**	0	2	3.983,86
				FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO GENNAIO 2024									
3240094030	13/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		13/03/202 M 1121 ⁴		12/04/2024	16/05/2024	11,48**	0	34	390,32
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI NOVEMBRE 2023									
1024078340	13/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		13/03/202 M 1122 ⁴		12/04/2024	16/05/2024	585,10	0	34	19.893,40
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI NOVEMBRE 2023									
1024079919	21/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		21/03/202 M 1131 ⁴		20/04/2024	16/05/2024	113,57	0	26	2.952,82
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI GENNAIO 2024									
3240102701	21/03/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.		21/03/202 M 1132 ⁴		20/04/2024	16/05/2024	9,68**	0	26	251,68
				SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio		SERVIZIO FINANZIARIO											
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a) ⁴ (d)
				Oggetto	Documento Contabile								
2024150130	29/03/2024	25/10/2024	0000051	HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI GENNAIO 2024		29/03/2024 M 2516 ⁴	30/04/2024	31/10/2024	20,00**	0	184	3.680,00	
1024091632	04/04/2024	09/05/2024	0002516	TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A. COMPENSO PER ACCERTAMENTO IMIS - 1 POSIZIONE		04/04/2024 M 1138 ⁴	04/05/2024	16/05/2024	22,16	0	12	265,92	
5/475	31/03/2024	25/06/2024	0000781	RESS MULTISERVICES S.R.L. FORNITURA MATERIALE IGIENICO, DI PULIZIA E ATTREZZATURA PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA DI CALAVINO		04/04/2024 M 1592 ⁴	04/05/2024	25/06/2024	977,30**	0	52	50.819,60	
857/PA	05/04/2024	07/05/2024	0004358	360 WELFARE S.R.L. SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA MARZO 2024		05/04/2024 M 1101 ⁴	05/05/2024	08/05/2024	365,40**	0	3	1.096,20	
1024093905	08/04/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A. SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI FEBBRAIO 2024		08/04/2024 M 1133 ⁴	08/05/2024	16/05/2024	93,25	0	8	746,00	
3240121466	08/04/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A. SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI FEBBRAIO 2024		08/04/2024 M 1134 ⁴	08/05/2024	16/05/2024	8,40**	0	8	67,20	
1024107376	11/04/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A. SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI FEBBRAIO 2024		11/04/2024 M 1135 ⁴	11/05/2024	16/05/2024	83,55	0	5	417,75	
3240126767	11/04/2024	09/05/2024	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A. SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI MARZO 2024		11/04/2024 M 1136 ⁴	11/05/2024	16/05/2024	9,96**	0	5	49,80	

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
5/679	30/04/2024	25/06/2024	0000781	HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI MARZO 2024	RESS MULTISERVICES S.R.L.	06/05/202 M 1593 4	* 05/06/2024	25/06/2024	637,83**	0	20	12.756,60	
1021195220	30/07/2021	31/12/2023	0002516	FORNITURA MATERIALE IGIENICO, DI PULIZIA E ATTREZZATURA PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA DI CALAVINO	POSTE ITALIANE S.P.A.	31/12/202 M 1674 3	01/07/2024	02/07/2024	257,35	0	1	257,35	
1021253817	30/09/2021	31/12/2023	0002516	SERVIZIO AFFRANCAPOSTA MESE DI GIUGNO 2021	POSTE ITALIANE S.P.A.	31/12/202 M 1675 3	01/07/2024	02/07/2024	562,65	0	1	562,65	
1021255271	11/10/2021	31/12/2023	0002516	SERVIZIO AFFRANCAPOSTA MESE DI SETTEMBRE 2021	POSTE ITALIANE S.P.A.	31/12/202 M 1676 3	01/07/2024	02/07/2024	60,50	0	1	60,50	
3230220225	05/06/2023	31/12/2023	0002516	SERVIZIO AFFRANCAPOSTA MESE DI MAGGIO 2023	POSTE ITALIANE S.P.A.	06/06/202 M 1677 3	01/07/2024	02/07/2024	23,40**	0	1	23,40	
727/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	I.T.E.A. S.P.A.	I.T.E.A. S.P.A.	10/07/202 M 1920 4	09/08/2024	19/08/2024	4,43**	0	10	44,30	
762/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA PIAZZA DEL CASON ROS IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.2022 -30.06.2023	I.T.E.A. S.P.A.	10/07/202 M 1925 4	09/08/2024	19/08/2024	3,85**	0	10	38,50	
FATTPA 7_24	10/07/2024	14/10/2024	0004625	SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA VIA SS. TRINITA' IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.2022 - 30.06.2023	MARELLA dott. GIULIANO	10/07/202 M 2329 4	09/08/2024	14/10/2024	4.440,80	0	66	293.092,80	

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
379 E	30/06/2024	19/08/2024	0002337	VERIFICAZIONE NEL RICORSO PRESSO CONSIGLIO DI STATO PEDRINI IMMOBILIARE S.R.L./COMUNE DI MADRUZZO (EX COMUNE DI LASINO)		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1910	10/08/2024	19/08/2024	406,77**	0	9	3.660,93
379 E	30/06/2024	19/08/2024	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI GIUGNO 2024		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1911	10/08/2024	19/08/2024	260,28**	0	9	2.342,52
379 E	30/06/2024	19/08/2024	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI GIUGNO 2024		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1912	10/08/2024	19/08/2024	495,05**	0	9	4.455,45
379 E	30/06/2024	19/08/2024	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI GIUGNO 2024		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1913	10/08/2024	19/08/2024	447,00**	0	9	4.023,00
728/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	I.T.E.A. S.P.A.		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1921	10/08/2024	19/08/2024	56,70**	0	9	510,30
729/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA PIAZZA DEL CASON ROS IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.2022 -30.06.2023		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1922	10/08/2024	19/08/2024	29,36**	0	9	264,24
730/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA PIAZZA DEL CASON ROS IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.2022 -30.06.2023		11/07/202 M 4	11/07/202 M 1923	10/08/2024	19/08/2024	6,03**	0	9	54,27

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
761/PA	08/07/2024	19/08/2024	0000027	I.T.E.A. S.P.A.	11/07/202 M 1924 ⁴		10/08/2024	19/08/2024	376,49**	0	9	3.388,41	
				SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA PIAZZA DEL CASON ROS IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.202 -30.06.2023									
1987	30/06/2024	14/08/2024	0000821	CBA DR S.T.P. A R.L.	14/07/202 M 1895 ⁴		13/08/2024	19/08/2024	284,26**	0	6	1.705,56	
				SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO IMMOBILE ITEA VIA SS. TRINITA' IN COMODATO PER IL PERIODO 01.07.2022 - 30.06.2023									
2024150189	09/07/2024	25/10/2024	0000051	TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	09/07/202 M 2517 ⁴		31/08/2024	31/10/2024	894,00**	0	61	54.534,00	
				SERVIZIO GESTIONE STIPENDI GIUGNO 2024									
4/PA	28/08/2024	14/10/2024	0000073	COMUNE DI CAVEDINE	30/08/202 M 2331 ⁴		07/10/2024	14/10/2024	18.109,81**	0	7	126.768,67	
				COMPENSO PER SPEDIZIONE SOLLECITI TARI EMESSI NEL 1° SEMESTRE 2024									
4/PA	28/08/2024	14/10/2024	0000073	COMUNE DI CAVEDINE	30/08/202 M 2332 ⁴		07/10/2024	14/10/2024	792,12**	0	7	5.544,84	
				FORNITURA ACQUA POTABILE ACQUEDOTTO CAVEDINE ESERCIZIO 2023									
2454000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2840 ⁴		30/10/2024	09/12/2024	1.093,09**	0	40	43.723,60	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 1° SEMESTRE 2024									
2454000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2841 ⁴		30/10/2024	09/12/2024	236,11**	0	40	9.444,40	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 1° SEMESTRE 2024									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
24540000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2842	4	30/10/2024	09/12/2024	75,18**	0	40	3.007,20	
24540000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2843	4	30/10/2024	09/12/2024	185,66**	0	40	7.426,40	
24540000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2844	4	30/10/2024	09/12/2024	45,30**	0	40	1.812,00	
24540000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2845	4	30/10/2024	09/12/2024	125,57**	0	40	5.022,80	
24540000003	27/09/2024	09/12/2024	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI 1° SEMESTRE 2024	30/09/202 M 2846	4	30/10/2024	09/12/2024	102,37**	0	40	4.094,80	
6820241005000 303	03/10/2024	02/12/2024	0000068	TIM S.P.A.	05/10/202 M 2816	4	04/11/2024	04/12/2024	831,02**	0	30	24.930,60	
6820241005000 304	03/10/2024	02/12/2024	0000068	FORNITURA LICENZE GOOGLE WORKSPACE E SERVIZI ACCESSORI 3° TRIMESTRE 2024	05/10/202 M 2817	4	04/11/2024	04/12/2024	1.486,53**	0	30	44.595,90	
8C000138656	10/10/2024	03/12/2024	0000068	TIM S.P.A.	13/10/202 M 2809	4	11/11/2024	04/12/2024	2.911,57**	0	23	66.966,11	
V3-18223	11/10/2024	14/11/2024	0002944	SPESE TELEFONICHE 6° BIMESTRE 2024 - 0461564111	17/10/202 M 2690	4	16/11/2024	21/11/2024	580,82**	0	5	2.904,10	
				FORNITURA MATERIALE DIDATTICO, DI									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO FINANZIARIO

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario Oggetto Documento Contabile	Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
0002152246	28/10/2024	14/11/2024	0000792	GIOCO E DI CANCELLERIA PER SCUOLA INFANZIA CALAVINO A.S. 2024/2025 MAGGIOLI S.P.A.	28/10/202 M 2795 4		27/11/2024	28/11/2024	553,80**	0	1	553,80
10035	31/10/2024	25/11/2024	0000009	FORNITURA FOGLI PER REGISTRI DI STATO CIVILE ANNO 2025 GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI	10/11/202 M 2942 4		10/12/2024	11/12/2024	1.627,09**	0	1	1.627,09
10034	31/10/2024	25/11/2024	0000009	FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO OTTOBRE 2024 GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI	10/11/202 M 2943 4		10/12/2024	11/12/2024	1.859,88**	0	1	1.859,88
10036	31/10/2024	25/11/2024	0000009	FORNITURA GENERI ALIMENTARI PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO OTTOBRE 2024 GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI	10/11/202 M 2944 4		10/12/2024	11/12/2024	1.186,06**	0	1	1.186,06
Totale Responsabile	Documenti Contabili	Documenti Contabili	Ritardo Ponderato	Indicatore Tempestività Pagamenti (2) / (1)	Indicatore Media Semplice							
			106.741,07 (1)	7.775.226,20 (2)	72,84				41,71			

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto Documento	Contabile								
8/BM	06/10/2023	31/12/2023	0004312	BLUMAGNETICO S.R.L.S.		06/10/202 M 203 3		05/11/2023	25/01/2024	1.802,73**	0	81	146.021,13
				AFFIDAMENTO SERVIZIO SPIAGGE SICURE SUL LAGO DI LAGOLO STAGIONE ESTIVA 2023 - SALDO									
381/2023	31/10/2023	31/12/2023	0004459	GAIA SERVIZI S.A.S.		03/11/202 M 390 3	*	03/12/2023	26/02/2024	45,14	0	85	3.836,90
				FORNITURA CALZATURE ANTINFORTUNISTICHE PER PERSONALE SCUOLA INFANZIA LASINO									
1005 PAS	15/12/2023	31/12/2023	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.		15/12/202 M 249 3		14/01/2024	29/01/2024	337,50**	0	15	5.062,50
				FORNITURA SERVIZIO DI WHISTLEBLOWING PERIODO LUGLIO - DICEMBRE 2023									
1317 PAS	18/12/2023	31/12/2023	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.		18/12/202 M 246 3		17/01/2024	29/01/2024	1.495,00**	0	12	17.940,00
				SERVIZIO DI CONSULENZA IN MATERIA DI PRIVACY CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA FIGURA DEL RPD E IN MATERIA DI ATTUAZIONE DEGLI OBBLIGHI DI PUBBLICITÀ, TRASPARENZA E DIFFUSIONE DI INFORMAZIONI TRAMITE I SITI WEB ANNO 2023 - 2° SEMESTRE									
1671 FNS	18/12/2023	31/12/2023	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.		18/12/202 M 247 3		17/01/2024	29/01/2024	42,00	0	12	504,00
				PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE ANDREIS MONICA AL CORSO "NUOVO TESTO UNICO PROVINCIALE IN MATERIA DI CONTRATTI PUBBLICI: IL CAPITOLATO GENERALE DEI LAVORI"									
1715 FNS	18/12/2023	31/12/2023	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.		18/12/202 M 248 3		17/01/2024	29/01/2024	63,00	0	12	756,00
				PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE ZAMBALDI ILARIA AL CORSO "L'IMPOSTA DI BOLLO NEGLI ENTI LOCALI ED ALTRE NOVITÀ DEL 2023"									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA													
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
443/2023	20/12/2023	31/12/2023	0004459	GAIA SERVIZI S.A.S.		22/12/202 M 390 3	* 21/01/2024	26/02/2024	37,00**	0	36	1.332,00	
				FORNITURA CALZATURE ANTINFORTUNISTICHE PER PERSONALE SCUOLA INFANZIA LASINO									
442/2023	20/12/2023	31/12/2023	0004459	GAIA SERVIZI S.A.S.		23/12/202 M 390 3	* 22/01/2024	26/02/2024	-45,14	0	35	-1.579,90	
				FORNITURA CALZATURE ANTINFORTUNISTICHE PER PERSONALE SCUOLA INFANZIA LASINO									
1033000143	28/12/2023	31/12/2023	0000030	FONDAZIONE EDMUND MACH		30/12/202 M 386 3	29/01/2024	26/02/2024	8.196,72**	0	28	229.508,16	
				INTERVENTO DI ERADICAZIONE DEL GAMBERO DELLA LOUISIANA PROCAMBARUS CLARKII DAL LAGO DI LAGOLO									
403 PA	31/12/2023	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS		08/01/202 M 881 4	07/02/2024	10/04/2024	1.023,36**	0	63	64.471,68	
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI MESI DI OTTOBRE E NOVEMBRE 2023									
404 PA	31/12/2023	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS		08/01/202 M 882 4	07/02/2024	10/04/2024	439,79**	0	63	27.706,77	
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI - PULIZIE POSTICIPO CALAVINO SETTEMBRE - DICEMBRE 2023									
2024/22/VENP	31/01/2024	27/02/2024	0004310	STUDIO GADLER S.R.L.		31/01/202 M 645 4	01/03/2024	26/03/2024	180,00	0	25	4.500,00	
				PARTECIPAZIONE DEI DIPENDENTI GROTTI E PISONI AL CORSO AGGIORNAMENTO PER ADDETTI ALL'USO DI PIATTAFORME DI LAVORO MOBILI ELEVABILI CON E SENZA STABILIZZATORI (4 ORE)									
14 PA	31/01/2024	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS		02/02/202 M 887 4	03/03/2024	10/04/2024	1.490,75**	0	38	56.648,50	
				SERVIZIO DI PULIZIA MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto Documento Contabile									
14 PA	31/01/2024	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	02/02/202 M 888	4	02/02/202 M 888	03/03/2024	10/04/2024	4.621,14**	0	38	175.603,32
				SERVIZIO DI PULIZIA MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									
14 PA	31/01/2024	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	02/02/202 M 889	4	02/02/202 M 889	03/03/2024	10/04/2024	2.047,11**	0	38	77.790,18
				SERVIZIO DI PULIZIA MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									
25 PA	31/01/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	10/02/202 M 883	4	10/02/202 M 883	11/03/2024	10/04/2024	159,85**	0	30	4.795,50
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									
25 PA	31/01/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	10/02/202 M 884	4	10/02/202 M 884	11/03/2024	10/04/2024	155,55**	0	30	4.666,50
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									
25 PA	31/01/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	10/02/202 M 885	4	10/02/202 M 885	11/03/2024	10/04/2024	411,94**	0	30	12.358,20
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI MESI DI DICEMBRE 2023 E GENNAIO 2024									
24 PA	31/01/2024	26/03/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	10/02/202 M 886	4	10/02/202 M 886	11/03/2024	10/04/2024	118,40**	0	30	3.552,00
				SERVIZIO PULIZIE ORE A CHIAMATA IMMOBILI COMUNALI - PULIZIE POSTICIPO CALAVINO GENNAIO 2024									
345 ML	31/01/2024	27/02/2024	0003162	SEA CONSULENZE E SERVIZI S.R.L.	12/02/202 M 644	4	12/02/202 M 644	13/03/2024	26/03/2024	172,00	0	13	2.236,00
				INCARICO MEDICO COMPETENTE 1° SEMESTRE 2024									
0001108875	19/02/2024	15/05/2024	0000792	MAGGIOLI S.P.A.	19/02/202 M 1146	4	19/02/202 M 1146	20/03/2024	16/05/2024	750,00	0	57	42.750,00
				PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE TOZZI CINZIA AL CORSO "LA GESTIONE DI UNA PROCEDURA DI GARA DAL 1 GENNAIO 2024"									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario Oggetto Documento Contabile	Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
49 PA	29/02/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS SERVIZIO PULIZIA EDIFICIE STRUTTURE DI PROPRIETA' COMUNALE ANNI 2022 - 2023 E 2024 - RITENUTE A GARANZIA	05/03/202 M 890 4	M 890	04/04/2024	10/04/2024	187,12**	0	6	1.122,72
49 PA	29/02/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS SERVIZIO PULIZIA EDIFICIE STRUTTURE DI PROPRIETA' COMUNALE ANNI 2022 - 2023 E 2024 - RITENUTE A GARANZIA	05/03/202 M 891 4	M 891	04/04/2024	10/04/2024	349,94**	0	6	2.099,64
49 PA	29/02/2024	09/04/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS SERVIZIO PULIZIA EDIFICIE STRUTTURE DI PROPRIETA' COMUNALE ANNI 2022 - 2023 E 2024 - RITENUTE A GARANZIA	05/03/202 M 892 4	M 892	04/04/2024	10/04/2024	44,72**	0	6	268,32
530/66	29/02/2024	26/03/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI FEBBRAIO 2024	06/03/202 M 877 4	M 877	05/04/2024	10/04/2024	786,83**	0	5	3.934,15
530/66	29/02/2024	26/03/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI FEBBRAIO 2024	06/03/202 M 878 4	M 878	05/04/2024	10/04/2024	3.318,64**	0	5	16.593,20
684/66	31/03/2024	15/05/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MARZO 2024	03/04/202 M 1147 4	M 1147	03/05/2024	16/05/2024	786,83**	0	13	10.228,79
684/66	31/03/2024	15/05/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MARZO 2024	03/04/202 M 1148 4	M 1148	03/05/2024	16/05/2024	3.318,64**	0	13	43.142,32
1203/66	23/05/2024	05/07/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI APRILE 2024	24/05/202 M 1844 4	M 1844	23/06/2024	23/07/2024	786,83**	0	30	23.604,90

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario Oggetto Documento Contabile	Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
1203/66	23/05/2024	05/07/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI APRILE 2024	24/05/202 M 1845 4	M 1845	23/06/2024	23/07/2024	3.318,64**	0	30	99.559,20
982 ML	31/05/2024	19/08/2024	0003162	SEA CONSULENZE E SERVIZI S.R.L. SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITA' LAVORATIVA MESE DI MAGGIO 2024	07/06/202 M 1926 4	M 1926	07/07/2024	19/08/2024	1.147,00	0	43	49.321,00
1463/66	18/06/2024	18/07/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MAGGIO 2024	19/06/202 M 1846 4	M 1846	19/07/2024	23/07/2024	786,83**	0	4	3.147,32
1463/66	18/06/2024	18/07/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MAGGIO 2024	19/06/202 M 1847 4	M 1847	19/07/2024	23/07/2024	3.318,64**	0	4	13.274,56
3/PA	23/05/2024	03/09/2024	0002071	STUDIO ASSOCIATO SELVA REDAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE - 2° ACCONTO	23/05/202 M 2122 4	M 2122	31/07/2024	03/09/2024	10.681,15	0	34	363.159,10
3/PA	23/05/2024	03/09/2024	0002071	STUDIO ASSOCIATO SELVA REDAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE - 2° ACCONTO	23/05/202 M 2123 4	M 2123	31/07/2024	03/09/2024	202,10	0	34	6.871,40
0002138794	22/07/2024	30/09/2024	0000792	MAGGIOLI S.P.A. ABBONAMENTO ON-LINE DELLA PUBBLICAZIONE "LA GAZZETTA DEGLI ENTI LOCALI" 2° ANNUALITA'	22/07/202 M 2317 4	M 2317	21/08/2024	03/10/2024	416,50**	0	43	17.909,50
4/BM	18/07/2024	29/08/2024	0004312	BLUMAGNETICO S.R.L.S. AFFIDAMENTO SERVIZIO SPIAGGE SICURE SUL LAGO DI LAGOLO STAGIONE ESTIVA 2024 - 1° ACCONTO	29/07/202 M 2117 4	M 2117	28/08/2024	03/09/2024	4.279,60**	0	6	25.677,60

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO SEGRETERIA													
Numero	Documento	Data Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Documento	Contabile								
2029/66	27/08/2024	30/09/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI LUGLIO 2024	29/08/2024	M 2318	28/09/2024	03/10/2024	786,83**	0	5	3.934,15
2029/66	27/08/2024	30/09/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI LUGLIO 2024	29/08/2024	M 2319	28/09/2024	03/10/2024	3.318,64**	0	5	16.593,20
166	03/10/2024	07/11/2024	0004236	VIVIANI MATTEO	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI LUGLIO 2024	04/10/2024	M 2683	03/11/2024	21/11/2024	2.200,00	0	18	39.600,00
813 PAS	11/10/2024	12/11/2024	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.	PROGETTO GIOVANI INTRECCI RIVOLTO AI GIOVANI ADOLESCENTI DEL COMUNE DI MADRUZZO	11/10/2024	M 2682	10/11/2024	21/11/2024	337,50**	0	11	3.712,50
2628/66	17/10/2024	07/11/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	FORNITURA SERVIZIO DI WHISTLEBLOWING PERIODO GENNAIO - GIUGNO 2024	21/10/2024	M 2684	20/11/2024	21/11/2024	786,83**	0	1	786,83
2628/66	17/10/2024	07/11/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI SETTEMBRE 2024	21/10/2024	M 2685	20/11/2024	21/11/2024	3.318,64**	0	1	3.318,64
Totale Responsabile				Documenti Contabili	68.022,29 (1)	Ritardo Ponderato	1.628.318,48 (2)	Indicatore Tempestività Pagamenti (2) / (1)		23,94	Indicatore Media Semplice		25,44

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario	Oggetto Documento Contabile	Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
639	30/09/2023	31/12/2023	0002023	TECNENERGIA S.R.L.		09/10/202 M 388 3		08/11/2023	26/02/2024	210,00**	0	110	23.100,00
2/PA	25/10/2023	31/12/2023	0004024	RICERCA ANOMALIA MANCATA CHIUSURA INTERRUTTORE DI MEDIA TENSIONE IMPIANTO IDROELETTRICO COMUNALE		25/10/202 M 25 3		24/12/2023	23/01/2024	6.326,86	0	30	189.805,80
186/PA	18/12/2023	31/12/2023	0001486	REDAZIONE TIPI DI FRAZIONAMENTO PER RIORDINO PROPRIETÀ COMUNALI A PERGOLESE E LAGOLO		18/12/202 M 215 3		17/01/2024	25/01/2024	1.696,68**	0	8	13.573,44
187/PA	18/12/2023	31/12/2023	0001486	FORNITURA SALE PER DISGELLO STRADALE		18/12/202 M 216 3		17/01/2024	25/01/2024	381,78**	0	8	3.054,24
74	15/12/2023	31/12/2023	0002268	SCM DI SBETTA G. & C. S.N.C.		19/12/202 M 217 3		18/01/2024	25/01/2024	2.222,00**	0	7	15.554,00
1/758	21/12/2023	31/12/2023	0002271	FORNITURA E POSA PANNELLI DI RECINZIONE E RIPRISTINO APERTURA MANUALE CANCELLO INGRESSO PRESSO CRM DI PONTE OLIVETI		21/12/202 M 218 3		20/01/2024	25/01/2024	624,00**	0	5	3.120,00
3/PA	23/11/2023	31/12/2023	0004024	FORNITURA SACCHETTINI PER RACCOLTA DEIEZIONI CANINE		23/11/202 M 24 3		22/01/2024	23/01/2024	1.537,20	0	1	1.537,20
24FFPA-0001	04/01/2024	24/01/2024	0001670	CRISTOFORETTI S.P.A.		05/01/202 M 389 4		04/02/2024	26/02/2024	1.133,64**	0	22	24.940,08
				FORNITURA URGENTE GASOLIO DA									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto Documento Contabile									
A32	15/01/2024	24/01/2024	0000865	RISCALDAMENTO PER IMMOBILE SCUOLA ELEMENTARE DI SARGHE		17/01/202 M 402 4		16/02/2024	27/02/2024	2.870,60**	0	11	31.576,60
7/24	09/01/2024	26/02/2024	0000162	REALIZZAZIONE PROGETTO COMPARTICIPATO DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE ANNO 2023 - QUOTA A SALDO		25/01/202 M 387 4		24/02/2024	26/02/2024	264,36**	0	2	528,72
24FECS.TN0158	24/01/2024	07/03/2024	0001670	ANDREATTA & NICOLETTI DI ANDREATTA FRANCO & C. S.A.S. FORNITURA TARGHETTE IN PVC BISTRATO PER CONTATORI ACQUEDOTTO COMUNALE		25/01/202 M 649 4		24/02/2024	26/03/2024	7.810,32**	0	31	242.119,92
24700019	15/01/2024	06/02/2024	0000158	FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER IMMOBILE SCUOLA ELEMENTARE DI SARGHE		26/01/202 M 395 4		25/02/2024	27/02/2024	255,40**	0	2	510,80
AT 000018	22/01/2024	04/03/2024	0002266	INTERVENTO DI MANUTENZIONE DELLE PORTE CON MANIGLIONE ANTIPANICO PRESSO LA SCUOLA ELEMENTARE DI SARGHE		30/01/202 M 453 4		29/02/2024	05/03/2024	114,48**	0	5	572,40
275 EL	19/12/2023	11/03/2024	0003416	SERVIZIO TOOWAY 2 CON KIT RENTAL OPEN SKY PER FUNZIONAMENTO IMPIANTO VIDEOCONTROLLO IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO EX MALGA DI LAGOLO		02/01/202 M 562 4		02/03/2024	11/03/2024	8.193,54**	0	9	73.741,86

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
11	26/01/2024	07/02/2024	0000866	GEAS S.P.A.	05/02/202 M 961 4		06/03/2024	23/04/2024	2.800,00**	0	48	134.400,00	
				INSERIMENTO ED AGGIORNAMENTO DATI NEL SISTEMA INFORMATIVO S.I.R. IN ATTUAZIONE ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1241/2022									
7 PA	06/02/2024	15/02/2024	0002736	DINAMICOOP SOCIETA' COOPERATIVA	09/02/202 M 962 4		10/03/2024	23/04/2024	750,00**	0	44	33.000,00	
				INTERVENTO DI PULIZIA E SANIFICAZIONE VASCHE ACQUEDOTTI A LAGOLO E CASTEL MADRUZZO									
9 PA	12/01/2024	24/01/2024	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	18/01/202 M 659 4		18/03/2024	26/03/2024	781,78**	0	8	6.254,24	
				REALIZZAZIONE PROGETTO "INTERVENTO 3.3 D" ANNO 2023 - ABBELLIMENTO E MANUTENZIONE URBANA E RURALE - NOVEMBRE 2023 - SALDO									
5/02	16/02/2024	23/02/2024	0004486	METALIFE S.R.L.	21/02/202 M 646 4		22/03/2024	26/03/2024	155,00**	0	4	620,00	
				INTERVENTO DI REGOLAZIONE DELL'IMPIANTO DI TRATTAMENTO DELL'ACQUA INSTALLATO PRESSO L'ASILO NIDO DI MADRUZZO									
6/02	19/02/2024	23/02/2024	0004486	METALIFE S.R.L.	21/02/202 M 647 4		22/03/2024	26/03/2024	415,20**	0	4	1.660,80	
				SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - ACCONTO									
6/02	19/02/2024	23/02/2024	0004486	METALIFE S.R.L.	21/02/202 M 648 4		22/03/2024	26/03/2024	424,80**	0	4	1.699,20	
				SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - ACCONTO									
10/PA	29/02/2024	05/04/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	01/03/202 M 955 4		31/03/2024	23/04/2024	346,40**	0	23	7.967,20	
				FORNITURA MINUTERIA VARIA PER OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto Documento Contabile									
10/PA	29/02/2024	05/04/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MINUTERIA VARIA PER OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE	01/03/202 M 956 4		31/03/2024	23/04/2024	100,00**	0	23	2.300,00
10/PA	29/02/2024	05/04/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MINUTERIA VARIA PER OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE	01/03/202 M 957 4		31/03/2024	23/04/2024	100,00**	0	23	2.300,00
3/22	31/01/2024	03/04/2024	0002515	BOSO S.N.C.	FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO GENNAIO 2024	01/02/202 M 854 4		01/04/2024	10/04/2024	380,99**	0	9	3.428,91
3/20	31/01/2024	03/04/2024	0002515	BOSO S.N.C.	FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO GENNAIO 2024	01/02/202 M 857 4		01/04/2024	10/04/2024	329,62**	0	9	2.966,58
FPA 4/24	13/03/2024	29/05/2024	0003440	FACCIOLI geom. CLAUDIO	COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ESTERNA IMMOBILE CASERMA CARABINIERI LASINO - ACCONTO RELATIVO AL 3° SAL	13/03/202 M 1354 4		12/05/2024	29/05/2024	1.688,80	0	17	28.709,60
43 SPL	05/04/2024	16/05/2024	0000098	SOGAP S.R.L.	SERVIZIO DI PULIZIA E SPAZZAMENTO STRADE STAGIONE 2024	17/04/202 M 1257 4		17/05/2024	23/05/2024	4.575,00**	0	6	27.450,00
18	18/04/2024	24/04/2024	0002268	SCM DI SBETTA G. & C. S.N.C.	FORNITURA E SOSTITUZIONE SERRATURA E INSTALLAZIONE LAMIERA DI CHIUSURA CRM PONTE OLIVETI	22/04/202 M 1272 4		22/05/2024	23/05/2024	295,00**	0	1	295,00
FPA 5/24	03/04/2024	27/08/2024	0003440	FACCIOLI geom. CLAUDIO	COORDINAMENTO SICUREZZA IN FASE	03/04/202 M 2088 4		02/06/2024	27/08/2024	1.327,18	0	86	114.137,48

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio		SERVIZIO TECNICO 2											
Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
6/PA	05/05/2024	20/05/2024	0003991	ESECUTIVA INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ESTERNA IMMOBILE CASERMA CARABINIERI LASINO - SALDO	L'ERBA DEL VICINO di MATTEOTTI CLETO	05/05/202 M 1652 4	04/06/2024	27/06/2024	4.900,00**	0	23	112.700,00	
14/00	12/04/2024	11/07/2024	0003442	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DEL PARCO DI PERGOLESE	CAPPELLINI geom. MORENO	12/04/202 M 1695 4	11/06/2024	12/07/2024	1.921,50	0	31	59.566,50	
1/178	13/05/2024	22/05/2024	0000230	ESECUZIONE OPERAZIONI PERITALI IN ADEMPIMENTO ALLE DISPOSIZIONI DEL CONSIGLIO DI STATO 2^ SEZ. RIFERIMENTO ORDINANZA N. 6600/2023	EDILPAVIMENTAZIONI S.R.L.	21/05/202 M 1643 4	20/06/2024	27/06/2024	11.653,00**	0	7	81.571,00	
244/001	21/05/2024	22/05/2024	0002155	LAVORI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE IN CONGLOMERATO BITUMINOSO STRADA DI COLLEGAMENTO MONTI DI CAVEDINE	OFFICINA VALLELAGHI S.A.S.	22/05/202 M 1644 4	21/06/2024	27/06/2024	1.411,53**	0	6	8.469,18	
1/PA	23/04/2024	11/07/2024	0004521	RIPARAZIONE E REVISIONE MINISTERIALE AUTOCARRO COMUNALE BREMACH FF695CS	MAGGIORE arch. CARLO ALBERTO	25/04/202 M 1692 4	24/06/2024	12/07/2024	12.564,89	0	18	226.168,02	
6	07/05/2024	11/07/2024	0004524	PRIMO CLASSIFICATO CONCORSO DI IDEE PROGETTAZIONE PRELIMINARE "CASA DELLA CULTURA" PRESSO EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	MICHELONI arch. CRISTINA	07/05/202 M 1694 4	06/07/2024	12/07/2024	4.188,00	0	6	25.128,00	
				TERZO CLASSIFICATO CONCORSO DI IDEE PROGETTAZIONE PRELIMINARE "CASA DELLA CULTURA" PRESSO EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
FPA 3/24	08/05/2024	27/08/2024	0000817	DALLA TORRE ing. ALFONSO		08/05/202 M 2091 ⁴		07/07/2024	27/08/2024	7.001,24	0	51	357.063,24
				DIREZIONE LAVORI, ASSISTENZA, CONTABILITA' E CRE PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE TRATTO PASSERELLA-SENTIERO LUNGO RIVA OCCIDENTALE LAGO DI TOBLINO - ACCONTO									
000065-2024	22/06/2024	30/09/2024	0000223	FRIZZERA p. ind. ACHILLE		22/06/202 M 2292 ⁴		22/07/2024	01/10/2024	2.946,30	0	71	209.187,30
				INCARICO PER LA VARIAZIONE CATASTALE E PRATICA DI AGIBILITA' P.ED. 148 C.C. CALAVINO - LAVORI DI "ADEGUAMENTO LOCALI AD USO AMBULATORI MEDICI CALAVINO PER MEDICINA INTEGRATA E GUARDIA MEDICA"									
17/02	20/06/2024	16/10/2024	0004486	METALIFE S.R.L.		24/06/202 M 2496 ⁴		24/07/2024	24/10/2024	63,00**	0	92	5.796,00
				SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - FORNITURA PASTIGLIE SALE									
5/1100	30/06/2024	23/09/2024	0000781	RESS MULTISERVICES S.R.L.		03/07/202 M 2302 ⁴	*	02/08/2024	01/10/2024	826,05**	0	60	49.563,00
				FORNITURA MATERIALE PER CUCINE E PER PULIZIA DELLE SALE COMUNALI									
5/1100	30/06/2024	23/09/2024	0000781	RESS MULTISERVICES S.R.L.		03/07/202 M 2302 ⁴	*	02/08/2024	01/10/2024	0,03**	0	60	1,80
				FORNITURA MATERIALE PER CUCINE E PER PULIZIA DELLE SALE COMUNALI									
5/1100	30/06/2024	23/09/2024	0000781	RESS MULTISERVICES S.R.L.		03/07/202 M 2303 ⁴		02/08/2024	01/10/2024	128,38**	0	60	7.702,80
				FORNITURA MATERIALE PER CUCINE E PER PULIZIA DELLE SALE COMUNALI									
18/02	28/06/2024	19/07/2024	0004486	METALIFE S.R.L.		03/07/202 M 2502 ⁴	*	02/08/2024	24/10/2024	1.231,00**	0	83	102.173,00
				SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024									

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario	Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*d
FR-64/C/COM	30/06/2024	19/07/2024	0002372	- FORNITURA MATERIALE E ANALISI REGIONELLA	04/07/202 M 1927 ⁴	04/07/202 M 1927	03/08/2024	19/08/2024	10,47**	0	16	167,52
FR-66/A/AGR	30/06/2024	19/07/2024	0002372	SARCA VIVAI	04/07/202 M 1928 ⁴	04/07/202 M 1928	03/08/2024	19/08/2024	692,41**	0	16	11.078,56
000089/PA	08/07/2024	19/07/2024	0002672	FORNITURA MATERIALE PER SISTEMAZIONE FIORIERE E AIUOLE	11/07/202 M 1929 ⁴	11/07/202 M 1929	10/08/2024	19/08/2024	370,72**	0	9	3.336,48
E/57	15/07/2024	19/07/2024	0002732	LA SEGNALETICA DI STIZ ALESSANDRO S.R.L.	15/07/202 M 1930 ⁴	15/07/202 M 1930	14/08/2024	19/08/2024	305,20**	0	5	1.526,00
E/57	15/07/2024	19/07/2024	0002732	RIPARAZIONE ELETTRODOMESTICI VARI PRESSO CENTRO INFANZIA LASINO	15/07/202 M 1931 ⁴	15/07/202 M 1931	14/08/2024	19/08/2024	390,00**	0	5	1.950,00
6947 FES	17/07/2024	08/10/2024	0002399	BORZ S.R.L.	17/07/202 M 2472 ⁴	17/07/202 M 2472	16/08/2024	24/10/2024	375,00**	0	69	25.875,00
3024000960	19/07/2024	01/08/2024	0000059	RIPARAZIONE ELETTRODOMESTICI VARI PRESSO CENTRO INFANZIA LASINO	19/07/202 M 1933 ⁴	19/07/202 M 1933	18/08/2024	19/08/2024	260,00**	0	1	260,00
				ECOOPERA SOCIETA' COOPERATIVA INTERVENTO URGENTE DISOTTURAZIONE COLLETTORE ACQUE NERE IN VIA DEI PINI LAGOLO								
				DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. ESECUZIONE DI ANALISI SPECIFICHE PER RADIONUCLIDI NATURALI SU ACQUEDOTTO COMUNALE SECONDO TRIMESTRE ANNO 2024								

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario		Prot.	Mandato / Buono Economicale	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
				Objetto Documento Contabile									
23/02	25/07/2024	16/10/2024	0004486	METALIFE S.R.L.	SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - ANALISI LEGIONELLA	29/07/202 M 2497 ⁴	M 2497	28/08/2024	24/10/2024	267,00**	0	57	15.219,00
23/02	25/07/2024	16/10/2024	0004486	METALIFE S.R.L.	SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - ANALISI LEGIONELLA	29/07/202 M 2498 ⁴	M 2498	28/08/2024	24/10/2024	183,00**	0	57	10.431,00
109/PA	30/08/2024	02/09/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA ANNUALITÀ 2024 - ANALISI LEGIONELLA	30/08/202 M 2294 ⁴	M 2294	29/09/2024	01/10/2024	55,08**	0	2	110,16
109/PA	30/08/2024	02/09/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MATERIALE PER L'OFFICINA E PER IL CANTIERE COMUNALE	30/08/202 M 2295 ⁴	M 2295	29/09/2024	01/10/2024	100,00**	0	2	200,00
109/PA	30/08/2024	02/09/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MATERIALE PER L'OFFICINA E PER IL CANTIERE COMUNALE	30/08/202 M 2296 ⁴	M 2296	29/09/2024	01/10/2024	276,35**	0	2	552,70
A1096	18/09/2024	08/10/2024	0000865	CONSORZIO LAVORO AMBIENTE S.C.	REALIZZAZIONE PROGETTO COMPARTICIPATO DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE ANNO 2024 - QUOTA N. 1 E N. 2	18/09/202 M 2495 ⁴	M 2495	18/10/2024	24/10/2024	5.216,40**	0	6	31.298,40
FPA 1/24	24/09/2024	30/09/2024	0001524	CUPRUM S.A.S.	LAVORI DI RIPARAZIONE DELLE LATTONERIE PARCO FESTE ED EX MALGA LAGOLO E CAPITELLO DI LASINO	24/09/202 M 2564 ⁴	M 2564	24/10/2024	11/11/2024	6.552,60**	0	18	117.946,80

* Mandato collegato a note di credito

** Fattura/Rata soggetta a Split

*** Fattura sospesa



Indicatore tempestività dei pagamenti (D.P.C.M. 22/09/2014 art. 9)

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2024 Periodo di riferimento dal 01/01/2024 al 31/12/2024

Responsabile di Servizio SERVIZIO TECNICO 2

Numero	Documento	Registrazione	Beneficiario (codice)	Descrizione Beneficiario Oggetto Documento Contabile	Prot.	Mandato / Buono Economico	Scadenza (b)	Pagamento (c)	Importo (a)	GG. Sosp. (e)	Diff. GG. (d)=(c)-(b)-(e)	Ritardo Ponderato (a)*(d)
38	02/10/2024	11/11/2024	0004650	CARLIN geol. GIACOMO VERIFICHE DI COMPATIBILITÀ CADUTA MASSI (INTERVENTO C12) RELATIVE ALLA VARIANTE GENERALE PRG DEL COMUNE DI MADRUZZO	02/10/202 M 2561 4		01/11/2024	11/11/2024	1.521,00	0	10	15.210,00
6PA	03/10/2024	11/11/2024	0004674	STUDIO ASSOCIATO 3E VERIFICHE DI COMPATIBILITÀ IDRAULICA TORRENTIZIA P3 E P4 (INTERVENTO C19) RELATIVE ALLA VARIANTE GENERALE PRG DEL COMUNE DI MADRUZZO	03/10/202 M 2562 4		02/11/2024	11/11/2024	2.664,48	0	9	23.980,32
420013627	30/09/2024	08/10/2024	0000033	SPAZIO S.P.A. FORNITURA MATERIALE VARIO PER ACQUEDOTTO COMUNALE	05/10/202 M 2559 4		04/11/2024	11/11/2024	200,00**	0	7	1.400,00
29/001	10/10/2024	11/11/2024	0002703	CHIOGNA Ing. MICHELA REVISIONE COMPLETA E AGGIORNAMENTO DEL PIANO REGOLATORE DI ILLUMINAZIONE COMUNALE (PRIC)	10/10/202 M 2563 4		09/11/2024	11/11/2024	17.745,44	0	2	35.490,88
82404063750	16/10/2024	19/11/2024	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER SCUOLA ELEMENTARE CALAVINO - PERIODO: DAL 01.09.2024 AL 29.09.2024	16/10/202 M 2691 4		20/11/2024	21/11/2024	83,01**	0	1	83,01
82404317712	25/10/2024	19/11/2024	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER ASILO NIDO - PERIODO: DAL 01.09.2024 AL 30.09.2024	25/10/202 M 2810 4		29/11/2024	04/12/2024	59,07**	0	5	295,35
Totale Responsabile	Documenti Contabili		Ritardo Ponderato		2.532.425,09 (2)	Indicatore Tempestività Pagamenti (2) / (1)		18,86		23,02		
		Indicatore Media Semplice										

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO




IL SINDACO
arch. Michele Bortoli

* Mandato collegato a note di credito ** Fattura/Rata soggetta a Split *** Fattura sospesa

Allegato alla deliberazione del
Consiglio Comunale di data 28/04/2025
di approvazione del Rendiconto della gestione 2024



La Segretaria comunale
dott.ssa Martina Rizzi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli art. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.