



COMUNE DI MADRUZZO
PROVINCIA DI TRENTO

**Integrazione PEG 2025-2027 e variazioni alle dotazioni di cassa
del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di bilancio
approvata dal Commissario Straordinario
con provvedimento n. 71 dd. 23/09/2025**

Allegato al Decreto del Commissario Straordinario



La Segretaria comunale
dott.ssa Rizzi Martina

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.

VARIAZIONI DI PEG E CASSA

Si rende necessario operare le seguenti variazioni al PEG 2025-2027 e variazioni di cassa sull'esercizio 2025:

VARIAZIONI DI PARTE CAPITALE ANNUALITA' 2025

- a) In bilancio è iscritto stanziamento per l'acquisto di hardware per gli uffici comunali, finanziato con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca.

La disponibilità attuale è di € 5.644,62.

In sede di rendiconto 2024 è stato accertato che sono confluite in avanzo di amministrazione disponibile quote non utilizzate di contributi PNRR riscossi dal Comune per le attività di digitalizzazione. Dette quote possono essere utilizzate per spese nel settore delle Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione, che includono hardware, software, servizi e infrastrutture digitali.

E' intenzione di provvedere all'acquisto di apparecchiature informatiche per il mantenimento e il miglioramento dell'efficienza della rete informatica comunale, finanziando la spesa con applicazione di avanzo di amministrazione disponibile formato come sopra indicato.

Si provvede quindi a sostituire la fonte di finanziamento della disponibilità residua del capitolo, per € 5.600,00, con avanzo di amministrazione disponibile. Poiché lo stanziamento non è sufficiente si provvede anche all'integrazione per ulteriori € 12.000,00, finanziati con applicazione di avanzo di amministrazione disponibile.

Di seguito la variazione del capitolo.

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 08	Statistica e sistemi informativi
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.01.07.000</i>
CAPITOLO 32300	ACQUISTO HARDWARE PER GLI UFFICI E SERVIZI COMUNALI

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.08.2	CAPITOLO 32300
Stanziamento iniziale	82.267,81	13.000,00
Variazione +/-	12.000,00	12.000,00
Stanziamento finale	94.267,81	25.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 12.000,00

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	4.159.157,56	1.109.654,82
Variazione +/-	-5.600,00	-5.600,00
Previsione finale	4.153.557,56	1.104.054,82

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € - 5.600,00

Avanzo di amministrazione disponibile in conto capitale: + € 17.600,00

- b) In bilancio è iscritto stanziamento per l'acquisto di software per gli uffici comunali, finanziato con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca.

La disponibilità attuale è di € 5.000,00.

In sede di rendiconto 2024 è stato accertato che sono confluite in avanzo di amministrazione disponibile quote non utilizzate di contributi PNRR riscossi dal Comune per le attività di digitalizzazione. Dette quote possono essere utilizzate per spese nel settore delle Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione, che includono hardware, software, servizi e infrastrutture digitali.

E' intenzione di provvedere all'acquisto dalla ditta APKappa S.r.l. dei moduli gestionali per l'IMIS e l'acquedotto, dismettendo i programmi attualmente in uso della ditta Maggioli S.p.A., prevedendo anche la migrazione dei database. Si vuole finanziare la spesa con applicazione di avanzo di amministrazione disponibile formato come sopra indicato.

Si provvede quindi a sostituire la fonte di finanziamento della disponibilità del capitolo, per € 5.000,00, con avanzo di amministrazione disponibile. Poiché lo stanziamento non è sufficiente si provvede anche all'integrazione per ulteriori € 5.000,00, finanziati con applicazione di avanzo di amministrazione disponibile.

Di seguito la variazione del capitolo.

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 08	Statistica e sistemi informativi
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.03.02.000</i>
CAPITOLO 32330	ACQUISTO SOFTWARE PER GLI UFFICI E SERVIZI COMUNALI

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.08.2	CAPITOLO 32330
Stanziamiento iniziale	94.267,81	5.000,00
Variazione +/-	5.000,00	5.000,00
Stanziamiento finale	99.267,81	10.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 5.000,00

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	4.153.557,56	1.104.054,82
Variazione +/-	-5.000,00	-5.000,00
Previsione finale	4.148.557,56	1.099.054,82

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € - 5.000,00

Avanzo di amministrazione disponibile in conto capitale: + € 10.000,00

- c) Presso la scuola primaria di Sarche è stata segnalata la necessità di integrare le dotazioni di banche e sedie regolabili in altezza. Si intende pertanto provvedere all'acquisto degli arredi richiesti. Lo stanziamento già iscritto in bilancio non è sufficiente e si deve quindi procedere all'integrazione, come di seguito.

Missione 4	Istruzione e diritto allo studio
Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.01.03.000</i>
CAPITOLO 33500	ACQUISTO ARREDI PER LE AULE SCOLASTICHE

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 4.02.2	CAPITOLO 33500
Stanziamiento iniziale	70.000,00	10.000,00
Variazione +/-	5.000,00	5.000,00
Stanziamiento finale	75.000,00	15.000,00

Responsabile: Servizio Tecnico
VARIAZIONE DI CASSA: € 5.000,00

La spesa di € 5.000,00 viene finanziata con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca come segue:

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	4.148.557,56	1.099.054,82
Variatione +/-	5.000,00	5.000,00
Previsione finale	4.153.557,56	1.104.054,82

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 5.000,00

- d) Per le necessità di pubblica sicurezza e di polizia stradale è necessario implementare l'impianto di videosorveglianza di Sarche con un sistema digitale di lettura targhe. Si deve quindi provvedere all'acquisto del software specifico per lettura dei dati a video e delle licenze d'uso per ciascuna telecamera.
 Si provvede pertanto a costituire il necessario stanziamento di spesa che si stima in lordi € 10.000,00.

Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza
Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.03.02.000</i>
CAPITOLO 32940 di nuova istituzione	ATTIVAZIONE SISTEMA LETTURA TARGHE SU IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA STRADALE

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 3.02.2	CAPITOLO 32940 N.I.
Stanziamento iniziale	5.000,00	0,00
Variatione +/-	10.000,00	10.000,00
Stanziamento finale	15.000,00	10.000,00

Responsabile: Servizio Tecnico
VARIAZIONE DI CASSA: € 10.000,00

La spesa di € 10.000,00 viene finanziata con applicazione al bilancio di avanzo di amministrazione disponibile formato dalle quote non utilizzate dei finanziamenti PNRR per la digitalizzazione, riscossi nell'esercizio 2024.

- e) E' emersa la necessità di effettuare una manutenzione straordinaria dell'impianto di amplificazione del cimitero di Lasino. Si provvede quindi a costituire il necessario stanziamento di spesa.
Di seguito la variazione.

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.01.09.000</i>
CAPITOLO 37613 di nuova istituzione	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO AMPLIFICAZIONE CIMITERO DI LASINO

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 12.09.2	CAPITOLO 37613 N.I.
Stanziamento iniziale	0,00	0,00
Variazione +/-	5.000,00	5.000,00
Stanziamento finale	5.000,00	5.000,00

Responsabile: Servizio Tecnico
VARIAZIONE DI CASSA: € 5.000,00

La spesa di € 5.000,00 viene finanziata con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca come segue:

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	4.153.557,56	1.104.054,82
Variazione +/-	5.000,00	5.000,00
Previsione finale	4.158.557,56	1.109.054,82

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 5.000,00

- f) All'annualità 2025 del bilancio è presente lo stanziamento di spesa per l'affido dell'incarico di costruzione e fornitura della nuova turbina della centrale idroelettrica comunale. La spesa è stimata in € 120.000,00. Si intende provvedere in merito, rilevando peraltro che l'esigibilità della spesa cade per almeno il 60% nell'esercizio 2026. Si provvede quindi a ridurre lo stanziamento sul 2025 e a costituire stanziamento sul 2026, ai fini dell'impegno di spesa. Si intende inoltre affidare incarico per la messa in funzione di una centralina secondaria adiacente alla principale, da molti anni inutilizzata. Anche in questo caso la spesa, stimata in € 50.000,00, cadrà per la maggior parte nell'esercizio 2026, ove è necessario prevedere lo stanziamento. Alla minore spesa sull'annualità 2025 corrisponde minore entrata dei canoni di concessione idroelettrica del BIM Sarca. Di seguito le variazioni.

Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma 01	Fonti energetiche
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.01.09.000</i>
CAPITOLO 39022	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 17.01.2	CAPITOLO 39022
Stanziamento iniziale	311.676,12	289.518,38
Variazione +/-	-80.000,00	-80.000,00
Stanziamento finale	231.676,12	209.518,38

Responsabile: Servizio Tecnico
VARIAZIONE DI CASSA: € - 80.000,00

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	4.158.557,56	1.109.054,82
Variazione +/-	-80.000,00	-80.000,00
Previsione finale	4.078.557,56	1.029.054,82

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € - 80.000,00

VARIAZIONI DI PARTE CAPITALE ANNUALITA' 2026

- A. Si costituisce stanziamento per l'assunzione della spesa, di competenza dell'annualità 2026, per l'affido dell'incarico di costruzione e fornitura della nuova turbina della centrale idroelettrica comunale e per la messa in funzione di una centralina secondaria adiacente alla principale. Di seguito le variazioni.

Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma 01	Fonti energetiche
Titolo 2	Spese in conto capitale
<i>Macroaggregato 202</i>	<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>2.02.01.09.000</i>
CAPITOLO 39022	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 17.01.2	CAPITOLO 39022
Stanziamento iniziale	0,00	0,00
Variazione +/-	150.000,00	150.000,00
Stanziamento finale	150.000,00	150.000,00

Responsabile: Servizio Tecnico

La spesa di € 150.000,00 viene finanziata con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca come segue:

Titolo 4	Entrate in conto capitale
Tipologia 200	Contributi agli investimenti
Categoria 01	<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>4.02.01.02.000</i>
CAPITOLO 11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE

	TITOLO/TIPOLOGIA/CATEGORIA 4.200.01	CAPITOLO 11200
Previsione iniziale	0,00	0,00
Variazione +/-	150.000,00	150.000,00
Previsione finale	150.000,00	150.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario

SPESE NON RICORRENTI ANNO 2025

A. Occorre costituire gli stanziamenti di spesa per la liquidazione del T.F.R. a personale avente diritto.

Di seguito le variazioni:

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 02	Segreteria generale
Titolo 1	Spese correnti
<i>Macroaggregato 104</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>1.04.02.01.000</i>
CAPITOLO 4900	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.02.1	CAPITOLO 4900
Stanziamento iniziale	245.566,06	0,00
Variazione +/-	3.000,00	3.000,00
Stanziamento finale	248.566,06	3.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 3.000,00

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Titolo 1	Spese correnti
<i>Macroaggregato 104</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>1.04.02.01.000</i>
CAPITOLO 6010 di nuova istituzione	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.03.1	CAPITOLO 6010 N.I.
Stanziamento iniziale	234.004,06	0,00
Variazione +/-	2.000,00	2.000,00
Stanziamento finale	236.004,06	2.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 2.000,00

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
Titolo 1	Spese correnti
<i>Macroaggregato 104</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>

<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>1.04.02.01.000</i>
CAPITOLO 9750	T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.07.1	CAPITOLO 9750
Stanziamiento iniziale	167.387,43	0,00
Variazione +/-	17.000,00	17.000,00
Stanziamiento finale	184.387,43	17.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 17.000,00

La spesa complessiva di € 22.000,00 viene finanziata con applicazione al bilancio di avanzo di amministrazione disponibile.

B. I software in uso presso il Comune e i relativi database sono dislocati in cloud presso i rispettivi fornitori e da qualche anno è stato attivato anche un servizio di cloud computing presso Trentino Digitale S.p.A. per la collocazione degli archivi dell'attività amministrativa. Rimangono ancora da esternalizzare in cloud gli archivi degli ex comuni di Lasino e Calavino, il software di gestione delle presenze del personale e il software per la gestione dei corrispettivi del servizio idrico.

Poiché la migrazione in cloud dei gestionali e degli archivi informatici della PA è obbligatoria, si ritiene di proseguire con l'esternalizzazione di quanto ancora oggi è collocato sui server locali.

A tal fine si costituisce il necessario stanziamento di spesa.

Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 08	Statistica e sistemi informativi
Titolo 1	Spese correnti
<i>Macroaggregato 103</i>	<i>Acquisto di beni e servizi</i>
<i>Piano dei Conti finanziario</i>	<i>1.03.02.19.000</i>
CAPITOLO 3605 di nuova istituzione	SPESE PER ESTERNALIZZAZIONE IN CLOUD COMPUTING SOFTWARE E DATABASE

	MISSIONE/PROGRAMMA/TITOLO 1.08.1	CAPITOLO 3605 N.I.
Stanziamiento iniziale	66.701,34	0,00
Variazione +/-	20.000,00	20.000,00
Stanziamiento finale	86.701,34	20.000,00

Responsabile: Servizio Finanziario
VARIAZIONE DI CASSA: € 20.000,00

La spesa di € 20.000,00 viene finanziata con applicazione al bilancio di avanzo di amministrazione disponibile formato dalle quote non utilizzate dei finanziamenti PNRR per la digitalizzazione, riscossi nell'esercizio 2024.