



**COMUNE DI MADRUZZO**

PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**allegata al Rendiconto 2025**

## 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. 45
ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI	pag. 65
IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	pag. 74
IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	pag. 81
RISPETTO DEL VINCOLO DI FINANZA PUBBLICA	pag. 82
I FONDI	pag. 85
DEBITI FUORI BILANCIO	pag. 97
STATO PATRIMONIALE SEMPLIFICATO	pag. 97
IL TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI E INDICATORE RITARDO	pag. 98
ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI	pag. 99
VERIFICA RAPPORTI DI DEBITO E CREDITO	
CON I PROPRI ENTI STRUMENTALI E LE SOCIETA PARTECIPATE	pag. 100
STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI	pag. 101
GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE	pag. 101
PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA	
SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE	pag. 102
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 2025 - 2027 è stato approvato in data 30/12/2024 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39. Con il medesimo provvedimento sono stati pure approvati la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025 - 2027 e la Nota integrativa al bilancio di previsione 2025 – 2027. 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 30/12/2024, con deliberazione n. 224, la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025 - 2027 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. 28 del 24/02/2025 e n. 27 del 24/02/2025, 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 del Consiglio Comunale n. 5 del 13/03/2025,
- 2° *variazione di bilancio* – deliberazione d'urgenza della Giunta Comunale n. 55 del 11/04/2025, ratificata dal Consiglio Comunale in data 28/04/2025 con deliberazione n. 11,
- 3° *variazione di bilancio* – deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 28/04/2025,
- 4° *variazione di bilancio* – decreto del Commissario Straordinario n. 8 del 27/05/2025,
- 5° *variazione di bilancio* – decreto del Commissario Straordinario n. 16 del 16/06/2025,
- 6° *variazione di assestamento generale del bilancio* – decreto del Commissario Straordinario n. 38 del 30/07/2025,
- 7° *variazione di bilancio* – decreto del Commissario Straordinario n. 71 del 23/09/2025,
- 8° *variazione di bilancio* – decreto del Commissario Straordinario n. 117 del 05/11/2025,

***della Giunta Comunale***

- 1° prelevamento dal Fondo di riserva di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 20/01/2025,
- 2° prelevamento dal Fondo di riserva di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 03/03/2025,
- 2° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 72 del 28/04/2025,
- 3° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 55 del 03/09/2025,
- 4° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 60 del 05/09/2025,
- 5° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 69 del 11/09/2025,
- 6° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 91 del 02/10/2025,
- 7° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 105 del 16/10/2025,
- 8° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – decreto del Commissario Straordinario n. 106 del 30/10/2025,

- 9° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 84 del 04/12/2025,
- 10° prelevamento dal Fondo di riserva ordinario e di cassa – deliberazione della Giunta Comunale n. 100 del 29/12/2025,
  
- ✓ 1° - deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 30/01/2025 - Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2025 ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lett. d) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.,
- ✓ 2° - deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 28/02/2025 - Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2025 ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lett. d) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.,
- ✓ 3° - deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 13/03/2025 - Integrazione PEG 2025-2027 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 5 dd. 13/03/2025,
- ✓ 4° - deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 28/04/2025 - Variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione finanziario 2025 ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis lett. d) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 13 dd. 28/04/2025,
- ✓ 5° - deliberazione della Giunta Comunale n. 73 del 28/04/2025 - Integrazione PEG 2025-2027 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Consiglio Comunale con provvedimento dd. 28/04/2025,
- ✓ 6° - decreto del Commissario Straordinario n. 9 del 27/05/2025 - Integrazione PEG 2025-2027 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Commissario straordinario con provvedimento n. 8 dd. 27/05/2025,
- ✓ 7° - decreto del Commissario Straordinario n. 17 del 16/06/2025 - Integrazione PEG 2025-2027 e variazione alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di bilancio approvata dal Commissario straordinario con provvedimento n. 16 dd. 16/06/2025,
- ✓ 8° - decreto del Commissario Straordinario n. 39 del 30/07/2025 - Integrazione PEG 2025-2027 e variazioni alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2025 in seguito alla variazione di assestamento approvata dal Commissario straordinario con provvedimento n. 38 dd. 30/07/2025,
- ✓ 9° - decreto del Commissario Straordinario n. 90 del 02/10/2025 - 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,

- ✓ 10° - decreto del Commissario Straordinario n. 118 del 05/11/2025 - 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. 117 dd. 05/11/2025,
- Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, art. 3, comma 4, D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 – deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 08/04/2025.

### ***del Responsabile del Servizio Finanziario***

- 1° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 14 del 28/01/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 2° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 38 del 13/03/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 3° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 43 del 01/04/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 4° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 62 del 19/05/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 5° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 75 del 05/06/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 6° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 97 del 03/07/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 7° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. –

determinazione n. 107 del 29/07/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),

- 8° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 121 del 25/08/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 9° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 136 del 24/09/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 10° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 157 del 20/10/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 11° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 163 del 27/10/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 12° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 165 del 28/10/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 13° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 192 del 09/12/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 14° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 204 del 16/12/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),
- 15° Variazione alle dotazioni di competenza del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 e relativi allegati ai sensi art. 175, comma 5-quater lett. a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m. – determinazione n. 209 del 18/12/2025, (variazioni fra capitoli del medesimo macroaggregato di spesa del bilancio),

- Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio 2025 - 2027 - 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 2026 del bilancio 2026 – 2028 – determinazione n. 212 del 19/12/2025, (variazioni riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente),
- Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 - 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 2026 del bilancio 2026 – 2028 – determinazione n. 213 del 19/12/2025, (variazioni riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale),
- Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione finanziario 2025-2027 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 2026 del bilancio 2026 – 2028 – determinazione n. 214 del 22/12/2025, (variazioni di esigibilità).

## FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E VARIAZIONI DI ESIGIBILITA'

Con determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 190 e n. 191 del 09/12/2024, e poi con determinazione n. 210 del 31/12/2024, sono state disposte variazioni di esigibilità di impegni di spesa finanziati da FPV, con riaccertamento all'annualità 2025 del bilancio 2024 – 2026 e del bilancio 2025 – 2027 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 tali variazioni è stato previsto:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
lo spostamento all'esercizio 2025 di impegni di spesa già riaccertati al 2024 per	7.011,22	545.961,62
Lo 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

Tale operazione ha comportato una variazione in diminuzione degli stanziamenti di spesa del bilancio 2024 per € 1.201.827,08 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 2024 ed è stato iscritto fra le entrate dell'annualità 2025 a finanziare il corrispondente incremento degli stanziamenti di spesa 2025 per € 1.201.827,08.

In data 08/04/2025, con deliberazione n. 52, è stato approvato dalla Giunta Comunale il Riaccertamento ordinario dei residui risultanti dal rendiconto 2024, 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
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

Anche quest'ultima operazione ha comportato una variazione di bilancio modificativa, sia degli stanziamenti del bilancio 2024 che degli stanziamenti del bilancio 2025, con formazione di FPV in uscita dell'esercizio 2024 e in entrata dell'esercizio 2025 per complessivi € 9.843,99.

A seguito del riaccertamento ordinario, quindi, 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 ricordano nelle tabelle che seguono le spese complessivamente riaccertate all'esercizio 2025, finanziate da FPV:

<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE SPESA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIÀ RIACCERTATO PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2024)</b>
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
		<b>TOTALE</b>	<b>7.011,22</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIÀ RIACCERTATO PARTE CAPITALE (variazione dicembre 2024)</b>
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
		<b>TOTALE</b>	<b>545.961,62</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE SPESA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2024)</b>
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
		<b>TOTALE</b>	<b>43.580,37</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CAPITALE (variazione di dicembre 2024)</b>
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
		<b>TOTALE</b>	<b>605.273,87</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2024 PARTE CORRENTE (riaccertamento ordinario)</b>
01/08	3600	SPESE PER ASSISTENZA TECNICA SU MACCHINE, ATTREZZATURE D'UFFICIO, SOFTWARES E SISTEMA DI RETE	691,34
		<b>TOTALE</b>	<b>691,34</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIA' RIACCERTATO 2024 PARTE CAPITALE (riaccertamento ordinario)</b>
10/05	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	9.152,65
		<b>TOTALE</b>	<b>9.152,65</b>

Con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 189 del 09/12/2024 è stata disposta la reimputazione secondo esigibilità sull'esercizio 2025, di impegni di spesa per € 1.171.935,06 e di correlati accertamenti di entrata per € 1.171.935,06, quindi senza formazione di Fondo Pluriennale Vincolato.

Con successiva determinazione n. 211 del 31/12/2024 è stata disposta l'ulteriore reimputazione secondo esigibilità sull'esercizio 2025 di impegni e correlati accertamenti per € 139.862,44.

Anche con il riaccertamento ordinario si è provveduto alla reimputazione di impegni di spesa e di correlati accertamenti di entrata per € 61.783,13.

Di seguito le variazioni complessive.

#### 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

Con determinate n. 212 e n. 213 dd. 19/12/2025 il Responsabile del Servizio Finanziario ha disposto variazioni di esigibilità di impegni di spesa finanziati da FPV, con riaccertamento all'annualità 2026 del bilancio 2025 – 2027 e 2026 – 2028 in corso di predisposizione.

Dette variazioni hanno modificato gli stanziamenti dell'esercizio 2025 e dell'esercizio 2026.

Sono stati trasferiti all'esercizio 2026 impegni di spesa finanziati da FPV come di seguito indicato:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
spostamento all'esercizio 2026 di impegni di spesa già riaccertati al 2025 per	13.875,93	482.824,76
spostamento all'esercizio 2026 di impegni di spesa della competenza 2025 per	41.720,81	324.389,86
COMPLESSIVAMENTE	55.596,74	807.214,62

Analogamente è diminuito l'impegnato sul 2025 e per pari importo si è formato Fondo Pluriennale Vincolato in uscita dal bilancio 2025, che è stato iscritto in entrata nell'annualità 2026 come segue:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 55.596,74
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 807.214,62.

Con deliberazione della Giunta Comunale del 08/04/2026 è stato approvato il Riaccertamento ordinario dei residui per l'anno 2025.

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 2026 ulteriori impegni di spesa finanziati da FPV, la cui esigibilità ricade in detto esercizio, come segue:

	SPESA CORRENTE	SPESA CAPITALE
spostamento all'esercizio 2026 di impegni di spesa della competenza 2025 per	3.455,04	14.999,90

A seguito del riaccertamento ordinario, l'ammontare del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata dell'annualità 2026 del bilancio 2026-2028 è risultato così composto:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 59.051,78
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 822.214,52.

Si espongono di seguito le spese complessivamente riaccertate all'esercizio 2026, finanziate da FPV:

Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIÀ RIACCERTATO PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2025)
1/11	3100	SPESE PER LITI E ATTI A DIFESA DEL COMUNE	651,20
01/08	3600	SPESE PER ASSISTENZA TECNICA SU MACCHINE, ATTREZZATURE D'UFFICIO, SOFTWARES E SISTEMA DI RETE	549,00
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	12.675,73
		<b>TOTALE</b>	<b>13.875,93</b>
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' GIÀ RIACCERTATO PARTE CAPITALE (variazione dicembre 2025)
01/05	30217	RISTRUTTURAZIONE INTERNA E SISTEMAZIONE AREE DI PERTINENZA IMMOBILE "CASERMA DEI CARABINIERI E RELATIVO ALLOGGIO" IN VIA VERDI A LASINO	466.998,30
07/01	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	2.952,10
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	3.721,71
		<b>TOTALE</b>	<b>482.824,76</b>
Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE SPESA	VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2025 PARTE CORRENTE (variazione di dicembre 2025)
01/02	1400	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	7.710,00
01/02	1510	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.559,25
01/03	5200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	5.768,89
01/03	5410	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.443,85
01/05	7000	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	100,00
01/05	7210	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	1.699,75
01/06	8500	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	3.066,67
01/06	8610	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.736,66
01/07	9200	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	3.960,00

01/07	9310	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	2.639,50
04/01	11750	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.386,74
10/05	15800	RETRIBUZIONE AL PERSONALE	200,00
10/05	16010	FONDO DI PRODUTTIVITA' - FOREG	3.449,50
		<b>TOTALE</b>	<b>41.720,81</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2025 PARTE CAPITALE (variazione di dicembre 2025)</b>
01/05	32004	INCARICHI TECNICI PER REALIZZAZIONE STRUTTURA COPERTA A SERVIZIO CASA DELLA MUSICA	14.182,92
01/08	32940	ATTIVAZIONE SISTEMA LETTURA TARGHE SU IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA STRADALE	7.503,00
07/01	34891	INCARICHI TECNICI PER RICOSTRUZIONE STRUTTURA EX CLANDESTINO A LAGOLO	21.395,47
09/04	36906	REALIZZAZIONE NUOVO RAMALE ACQUEDOTTO COMUNALE LUNGO LA S.P. 84 DA CALAVINO ALLA SORGENTE FONTANA GUALIVA	188.507,88
09/04	36907	REALIZZAZIONE NUOVO RAMALE ACQUEDOTTO COMUNALE LUNGO LA S.P. 84 PRESSO LA ZONA ARTIGIANALE DI LASINO	92.800,59
		<b>TOTALE</b>	<b>324.389,86</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2025 PARTE CORRENTE (riaccertamento ordinario)</b>
01/08	3605	AFFIDO SERVIZIO PER L'EROGAZIONE IN CLOUD TRAMITE WEB BROWSER K-WATER DEL SOFTWARE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL COMUNE DI MADRUZZO E LA MIGRAZIONE DEL DATABASE DALLA BANCA DATI SIKUEL	2.440,00
1/06	9000	INCARICHI PER PERIZIE, COLLAUDI, PROGETTAZIONI E STIME	1.015,04
		<b>TOTALE</b>	<b>3.455,04</b>
<b>Missione Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>VARIAZIONE ESIGIBILITA' COMPETENZA 2025 PARTE CAPITALE (riaccertamento ordinario)</b>
10/05	35109	SERVIZIO DI ATTIVAZIONE SOFTWARE GESTIONALE IMIS	14.999,90
		<b>TOTALE</b>	<b>14.999,90</b>

Con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 214 del 22/12/2025 è stata disposta la reimputazione secondo esigibilità sull'esercizio 2026, di impegni di spesa per € 693.557,61 e di correlati accertamenti di entrata per € 693.557,61, quindi senza formazione di Fondo Pluriennale Vincolato.

#### 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

01/08/ 2.02.03.02.000	32355	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.5 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI / SEND	2.013,00
06/01/ 2.02.03.05.000	34682	INCARICHI TECNICI PER LA RIQUALIFICAZIONE DEL "BOCCIODROMO" IN PALESTRA POLIVALENTE	73.189,58
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
07/01 2.02.01.09.000	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	92.294,44
08/01/ 2.02.03.99.000	36604	REDAZIONE DOCUMENTI INTEGRATIVI ED ACCESSORI AL NUOVO P.R.G.	29.278,16
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"	47.536,49
09/03/ 2.02.01.09.000	37126	REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE SEMI-INTERRATE ANTINCURSIONE	41.200,27
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	94.087,18
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	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	9.604,18
10/05/ 2.02.01.09.000	35112	REALIZZAZIONE LAVORI AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO AREA CAMPER E PARCHEGGIO A LAGOLO	90.285,91
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	3.288,73
		TOTALE	693.557,61

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	10510	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.5 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI / SEND	2.013,00

4/200/1 4.02.01.02.000	11000	CONTRIBUTO P.A.T. FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI - BUDGET 2011 - 2015	11.428,21
4/200/1 4.02.01.02.000	11050	TRASFERIMENTO P.A.T. FONDO INVESTIMENTI MINORI	158.655,09
4/200/1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	195.152,14
4/200/1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	208.794,01
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	26.000,00
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	52.294,44
4/200/1 4.02.01.02.000	12761	PIANO STRAORDINARIO OPERE PUBBLICHE 2018 BIM SARCA	3.605,53
4/200/1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019-2021 BIM SARCA	8.507,86
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"	171,77
4/200/1 4.02.01.02.000	12770	PIANO PROGETTI DI VALLATA 2016 BIM SARCA	1.096,32
4/200/1 4.02.01.02.000	12901	CONTRIBUTO COMUNITA' DI VALLE 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"	18.959,90
		TOTALE	693.557,61

Alla chiusura dell'esercizio 2025, 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
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA - PARTE CORRENTE</b>	50.591,59	51.282,93			
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA - PARTE CAPITALE</b>	194.687,90	1.160.388,14			
<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	0,00	534.898,39			
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.060.500,00	1.060.500,00	TITOLO 1 - Spese correnti	3.209.454,31	3.654.961,81
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>50.591,59</i>	<i>51.282,93</i>
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.126.220,78	1.249.030,48	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.039.173,66	4.091.729,06
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>194.687,90</i>	<i>1.160.388,14</i>
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.028.996,00	1.109.975,37			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.856.412,48	2.649.396,34			
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>6.072.129,26</b>	<b>6.068.902,19</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>6.248.627,97</b>	<b>7.746.690,87</b>
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	68.780,78	68.780,78
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
<b>TOTALE</b>	<b>7.698.129,26</b>	<b>7.694.902,19</b>	<b>TOTALE</b>	<b>7.943.408,75</b>	<b>9.441.471,65</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>7.943.408,75</b>	<b>9.441.471,65</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>7.943.408,75</b>	<b>9.441.471,65</b>

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.

Nella predisposizione del bilancio 2025 le previsioni di cassa sono state calcolate come sommatoria delle previsioni di competenza e dei residui, al netto del Fondo Pluriennale Vincolato e dell'Avanzo di amministrazione.

Al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni, obiettivo previsto anche da apposito progetto PNRR, il decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, ha previsto che *entro il 28 febbraio di ciascun anno, gli enti adottino un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.*

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 28/02/2025 è stato quindi approvato il Piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio 2025, nel quale le previsioni di cassa di entrata e di spesa del bilancio sono state rideterminate in relazione alle effettive possibilità di incasso e probabilità di pagamento. L'approvazione del Piano è stata preceduta da deliberazione giuntale di variazione alle dotazioni di cassa (GC 30 dd. 28/02/2025) che ha modificato coerentemente con le previsioni del Piano stesso i valori di cassa del bilancio di previsione.

Come previsto, il Piano è stato successivamente aggiornato trimestralmente con determinazioni del Servizio Finanziario, segnatamente:

- determinazione n. 99 del 15/07/2025 - aggiornamento Piano annuale dei flussi di cassa al 30/06/2025
- determinazione n. 174 del 13/11/2025 - aggiornamento Piano annuale dei flussi di cassa al 30/09/2025.

Le previsioni di cassa sono state aggiornate nel corso dell'anno anche in seguito all'adozione delle variazioni di competenza al bilancio.

Alla chiusura dell'esercizio 2025 le previsioni definitive di bilancio riportano le seguenti risultanze, in confronto alle previsioni iniziali:

ENTRATE			SPESE		
	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE		PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI AGGIORNATE
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	364.824,17	610.185,62			
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.099.622,32	1.280.750,29	TITOLO 1 - Spese correnti	4.326.945,65	4.336.416,23
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	3.092.585,83	1.536.089,85	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	4.274.152,30	2.723.812,81
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2.620.475,99	1.472.230,51			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5.680.938,77	3.996.542,95			
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>13.493.622,91</b>	<b>8.285.613,60</b>	<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>8.601.097,95</b>	<b>7.060.229,04</b>
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	205.363,90	68.780,78
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	0,00	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere/tesoriere	300.000,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.514.995,75	1.359.332,10	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.189.403,18	1.624.764,20
<b>TOTALE</b>	<b>15.308.618,66</b>	<b>9.644.945,70</b>	<b>TOTALE</b>	<b>11.295.865,03</b>	<b>8.753.774,02</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>15.673.442,83</b>	<b>10.255.131,32</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>11.295.865,03</b>	<b>8.753.774,02</b>
<b>FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO</b>	<b>4.377.577,80</b>	<b>1.501.357,30</b>			

## 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 2025 (titoli 1°, 2°, 3°, 4°), previste nell'ammontare assestato di € 6.068.902,19, sono state seguite da accertamenti per l'importo di € 5.545.148,78, pari al 91,37%.

L'FPV di entrata è stato impiegato nel 2025 come segue:

- Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti: € 37.378,11
- Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale: € 662.419,78

### 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	1.022.998,75	1.000.467,21	-37.501,25	22.531,54

### 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 2025 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. 37 del 30/12/2024 sono state approvate le aliquote IMIS come di seguito indicate:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA	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. Rispetto alla previsione, e anche all'andamento dell'anno precedente, si è registrata una flessione del riscosso del 4,95%. La situazione dovrà essere monitorata.

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 2025 la Provincia ha riconosciuto € 79.622,03 per minor gettito abitazione principale, € 43.434,32 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.

Relativamente all'attività di accertamento, sono stati emessi gli avvisi di accertamento dell'IMIS anno di imposta 2020. Sono stati accertati proventi per € 31.624,00, di cui € 9.624,00 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 2025, a livello di ambito, un costo del servizio di € 1.460.197,00, di cui € 705.586,00 di costi variabili ed € 754.610,00 di costi fissi, e considerato il limite massimo di crescita della tariffa 2025 rispetto al 2024 del 8,60%, il totale delle entrate tariffarie 2025 era stato fissato ad € 1.392.074,00, di cui € 672.669,00 per costi variabili ed € 719.405,00 per costi.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 79 del 28/04/2025 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 2025. 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 € 0,1025 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
1.249.030,48	1.276.413,66	322.775,17	27.383,18	953.638,49

### *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, per renderlo più rispondente alle effettive necessità finanziarie degli enti. A tali fini nel 2025 sono stati acquisiti dalla P.A.T. i dati dei rendiconti di gestione dei comuni relativi agli esercizi 2020, 2021, 2022 e 2023.

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 2025, 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 € 48.546,21.

Quindi il Fondo perequativo base consolidato è risultato di € 195.648,61, 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 i rinnovi contrattuali, per le incentivazioni al personale, per le progressioni orizzontali, € 53.602,09 in riferimento ai rinnovi 2019/2021 e € 66.043,83 in riferimento ai rinnovi 2022/2024,
- € 13.644,00 per l'incremento delle indennità agli amministratori,

nonché la Quota integrativa del Fondo perequativo di € 109.057,83, confermata dal Protocollo d'Intesa in materia di Finanza Locale per il 2025 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 € 546.394,35.

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

- ✓ € 43.434,32 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
- ✓ € 3.942,40+ € 672,06 per il rimborso delle quote di iscrizione SANIFONDS
- ✓ € 11.765,41 di risorse contrattuali aggiuntive per incrementi retributivi dal 1° gennaio 2024 e per incremento quota Laborfonds
- ✓ € 49.603,22 per il rinnovo contrattuale 2022/2024 del personale

- ✓ € 19.367,19 di risorse a saldo del DM 23/07/2024 a sostegno delle maggiori spese e minori entrate al netto delle minori spese relative all'emergenza covid nel triennio 2020-2022.

Nel 2025 è stato anche concesso il contributo perequativo straordinario di € 36.053,14, ai sensi all'art. 6, comma 4, lettera b) L.P. 15 novembre 1993, n. 36. E' stata infatti impegnata una spesa di carattere non ricorrente per il prelievo e la custodia in canile di cani randagi circolanti nella località di Lagolo, che era stata stimata in € 51.504,48.

Nell'ambito del Fondo specifici servizi comunali il Comune riceve i trasferimenti a sostegno delle spese per il servizio di Nido d'Infanzia e per il servizio Tagesmutter.

Con il Protocollo di Finanza Locale per il 2023 il trasferimento standard per utente di Nido d'Infanzia è stato rideterminato in annui € 7.406,50 con decorrenza dal mese di gennaio 2023.

Nell'anno 2025 il Nido d'Infanzia di Madruzzo è stato frequentato per lo più a piena capienza di n. 24 utenti. E' stato assegnato il trasferimento complessivo di € 193.553,76.

Con il Protocollo integrativo di Finanza Locale per il 2024 è stato fissato in € 4,60 il trasferimento standard per ora fruita del servizio Tagesmutter. Nell'anno 2025 il Comune di Madruzzo ha concorso alla spesa delle famiglie utilizzatrici del servizio per n. 1910 ore. In seguito alla rendicontazione è stato liquidato il contributo complessivo di € 8.844,65.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati sottoscritti due importanti rinnovi contrattuali interessanti il comparto delle cooperative sociali, segnatamente, in data 26/01/2024 il CCNL di settore a livello nazionale e in data 19/07/2024 il contratto integrativo provinciale. L'entità degli aumenti contrattuali riconosciuti è stata molto significativa e tale da comportare un importante incremento dei costi del personale per le parti datoriali, nei settori dei servizi educativi per la prima infanzia e in generale nei servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e socioeducativi. Al fine di sostenere il maggior costo del lavoro gravante sui soggetti prestatori dei servizi e di contribuire a mantenere gli equilibri contrattuali nell'ambito degli appalti in corso, la Provincia ha stanziato un apposito fondo per l'erogazione di risorse aggiuntive agli enti titolari dei detti servizi pubblici.

Il servizio di Nido d'Infanzia del Comune di Madruzzo è in appalto alla Cooperativa sociale La Coccinella. La Cooperativa ha evidenziato la necessità di rinegoziare il corrispettivo contrattuale, compromesso dall'aumento dei costi del personale, al fine di ristabilire l'equilibrio sinallagmatico.

Il Comune di Madruzzo è tenuto, anche per obbligo normativo, a riconoscere i maggiori oneri del contratto di appalto. A tal fine, alla chiusura del 2025, con determina del Servizio Finanziario sono stati impegnati fondi per € 33.488,41.

La Provincia ha assegnato il trasferimento aggiuntivo di € 14.831,48 a sostegno della spesa, € 4.228,97 erano già stati liquidati nel 2024.

Il rendiconto della spesa per la gestione del Servizio di Nido d'Infanzia nell'anno educativo 2024/2025 è il seguente:

<b>SPESE PREVISTE</b>	
quota ammortamento annua	€ 9.427,03
riscaldamento	€ 2.091,58
energia elettrica	€ 853,59
telefono	€ 468,76
servizio idrico	€ 473,61
servizio rifiuti	€ 907,60
servizio manutenzione impianti termici	€ 840,07
servizio manutenzione impianto antincendio	€ 869,88
acquisto materiali e attrezzature	€ 128,06
spese di manutenzione ordinaria (comprese spese in economia manutenzione giardino, neve, ecc.)	€ 2.664,10
spese per generi alimentari	€ 23.783,08
gestione del servizio didattico in appalto	€ 301.245,62
spese d'ufficio	€ 2.500,00
<b>TOTALE SPESE ANNO EDUCATIVO</b>	<b>€ 346.252,98</b>
<b>CONTRIBUTO PROVINCIALE</b>	
contributo P.A.T. (€ 7.406,50 a bambino per 11 mesi tempo pieno)	
periodo settembre = 23 bambini	15.486,32
periodo ottobre giugno = 24 bambini	145.436,73
periodo luglio = 23 bambini	15.486,32
<b>TOTALE CONTRIBUTO PROVINCIALE SPETTANTE</b>	<b>176.409,36</b>
<b>RETTE</b>	
Madruzzo	€ 68.595,80
Cavedine	€ 37.806,50
Rimborso spese mensa personale	€ 1.862,50
<b>TOTALE RETTE</b>	<b>€ 108.264,80</b>
<b>DIFFERENZA DI SPESA DA RIPARTIRE</b>	<b>€ 61.578,82</b>
<b>RIPARTO</b>	
Spesa mensile	€ 5.598,07
<u>Periodo settembre : totale n. 23 frequentanti</u>	€ 243,39
Madruzzo: n. 15 bambini frequentanti * 1 mese	€ 3.650,92
Cavedine: n. 8 bambini frequentanti * 1 mese	€ 1.947,16
<u>Periodo ottobre - dicembre: totale n. 24 frequentanti</u>	€ 233,25
Madruzzo: n. 16 bambini frequentanti * 3 mesi	€ 11.196,15
Cavedine: n. 8 bambini frequentanti * 3 mesi	€ 5.598,07
<u>Periodo gennaio - giugno: totale n. 24 frequentanti</u>	€ 233,25
Madruzzo: n. 15 bambini frequentanti * 6 mesi	€ 20.992,78
Cavedine: n. 9 bambini frequentanti * 6 mesi	€ 12.595,67
<u>Periodo luglio : totale n. 23 frequentanti</u>	€ 243,39
Madruzzo: n. 14 bambini frequentanti * 1 mese	€ 3.407,52
Cavedine: n. 9 bambini frequentanti * 1 mese	€ 2.190,55
<b>QUOTA A CARICO COMUNE DI MADRUZZO</b>	<b>€ 39.247,37</b>
<b>QUOTA A CARICO COMUNE DI CAVEDINE</b>	<b>€ 22.331,45</b>

Fra i trasferimenti correnti è iscritta anche la somma di € 34.145,78 per il rimborso alla P.A.T. delle somme 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 2025 siamo alla 8° 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.

Vi è poi 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 2024/2025 è stata assegnata la somma previsionale di € 173.415,00, 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 P.A.T.	€ 71.026,00
Spesa a consuntivo	€ <u>95.284,06</u>
Maggiore spesa	€ - 24.258,06
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>7.160,73</u>
Maggiore spesa netta	€ - 17.097,33
Budget assegnato per spesa personale	€ 52.814,00
Spesa per il personale sostenuta	€ <u>60.366,70</u>
<b>Maggiore spesa riconosciuta</b>	<b>€ - 7.552,70</b>
Budget assegnato per spese funzionamento struttura	€ 18.212,00
Spesa di funzionamento sostenuta	€ <u>34.917,36</u>
Maggiore spesa non riconosciuta	€ - 16.705,36
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>7.160,73</u>
<b>Maggiore spesa non riconosciuta</b>	<b>€ - 9.544,63</b>

### Scuola Lasino

Spesa preventivata da P.A.T.	€ 102.389,00
Spesa a consuntivo	€ <u>139.734,15</u>
Maggiore spesa	€ - 37.345,15
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>16.516,74</u>
Maggiore spesa netta	€ - 20.828,41
Budget assegnato per spesa personale	€ 84.222,00
Spesa per il personale sostenuta	€ <u>91.396,67</u>
<b>Maggiore spesa riconosciuta</b>	<b>€ - 7.174,67</b>
Budget assegnato per spese funzionamento struttura	€ 18.167,00
Spesa di funzionamento sostenuta	€ <u>48.337,48</u>
Maggiore spesa	€ - 30.170,48
Dedotte entrate famiglie per mensa	€ <u>16.516,74</u>
<b>Maggiore spesa non riconosciuta</b>	<b>€ - 13.653,74</b>

Quindi, il trasferimento complessivo per l'anno scolastico 2024/2025 è stato così quantificato in via definitiva: € 173.415,00 + 14.727,37 (maggiore spesa di personale rispetto al budget assegnato) = € 188.142,37

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 2025 è stata riscossa l’Imposta di soggiorno di spettanza comunale nell’importo di € 1.785,59.

Per la realizzazione del Progetto Intervento 33D – manutenzione del verde anno 2025, l’Agenzia del Lavoro della P.A.T. ha assegnato il contributo definitivo di € 18.260,98 a fronte della spesa impegnata di € 37.496,59. Si ricorda che sono stati impiegati quattro lavoratori a part-time di 17,5 h/sett. per il periodo da giugno a dicembre.

Nel corso del 2025 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 otto mesi da maggio a dicembre. E’ stata impegnata la spesa di € 8.036,43 per la quale l’Agenzia del Lavoro della P.A.T. ha riconosciuto il contributo di € 3.978,38.

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 2025, 10° anno di assegnazione, è stata applicata la riduzione e assegnato il contributo di parte corrente di € 43.575,00 (€ 58.100,00 \*-25%).

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 € 51.000,00.

Per l'effettuazione di consultazioni elettorali sono stati accertati rimborsi per complessivi € 8.151,01 il trasferimento del 5 per mille è stato di € 1.251,07.

Per lo svolgimento del censimento permanente della popolazione e delle abitazioni è stato accertato il contributo ISTAT di € 3.396,00.

### TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI	MINORI O MAGGIORI ENTRATE DI COMPETENZA	RESIDUI DA RIPORTARE
1.109.975,37	1.282.965,89	687.612,69	172.990,52	595.353,20

#### *PROVENTI DI BENI E SERVIZI*

##### Proventi della cessione di beni

*Servizio idrico integrato:* le risultanze del ruolo dei consumi idrici per l'anno 2025 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 € 156.300,00
- proventi fognatura                        previsione € 26.250,00
- proventi depurazione                    previsione € 150.000,00

*Centralina idroelettrica:* nel 2025 la centralina idroelettrica è entrata di nuovo in funzione, dopo un periodo di inattività, nel mese di maggio. Sono stati registrati ricavi da cessione di energia elettrica per € 160.720,21.

*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	€ 8.763,55	€ 9.500,00
	Scambio sul posto energia prodotta		
Impianti fotovoltaici installati sulle coperture degli immobili di Lasino	Contributo GSE	8.705,91	€ 12.000,00
	Scambio sul posto energia prodotta		
Impianto fotovoltaico installato sulla copertura del CRM Lasino	Contributo GSE	€ 19.684,36	€ 20.000,00
	Scambio energia altrove		

### 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 2025 ha registrato un'entrata di € 22.144,11 per:

- scuola di Calavino – mediamente n. 16 bambini utenti
- scuola di Lasino – mediamente n. 33 bambini utenti.

*Servizio di Nido d'Infanzia:* sono state accertate le rette pagate dalle famiglie per complessivi € 108.997,20. 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	€ 129,70
• canone affitto simbolico ufficio postale di Lasino	€ 1,00
• canone affitto terreni ad uso orto + concessione olivi	€ 292,50
• canoni concessione suolo per attività ripetizione segnali *	€ 12.481,48
• contributo per esercizio attività di cava **	€ 44.632,02
• canone di concessione area c/o cava Predera	€ 6.692,40
• Canone Patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria	€ 21.412,89
• canone concessione servizio distribuzione gas	€ 6.911,30
• concessione in uso cassette mobili	€ 313,93
• rimborso spese dagli utilizzatori delle sale e strutture comunali	€ 25.507,50
• concessione spazi ambulatori Medicina Integrata	€ 12.920,13

*\*nel 2025 sono stati riscossi canoni arretrati periodo 01/03/2018 – 31/12/2025*

*\*\*nel 2025 sono stati riscossi introiti per attività di cava per € 21.736,02 e oneri compensativi per esbosco in dipendenza della coltivazione di cava anno 2025 per € 22.896,00, che sono stati riversati alla P.A.T..*

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 € 1.364,50

nel C.C. Lasino

sorti boschive e legna da ardere                      complessivi € 3.025,00

*SANZIONI*

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

*INTERESSI ATTIVI*

Anche nell'esercizio 2025 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 € 13.021,15.

*ENTRATE DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI*

Sono stati riscossi i seguenti dividendi riferiti all'esercizio 2024 delle società partecipate:

Dolomiti Energia Holding	€	262,44	(n. 2025 azioni detenute)
Primiero Energia S.p.A.	€	10.143,00	(n. 1449 azioni detenute)
Trentino Riscossioni S.p.A.	€	179,83	(n. 263 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 € 167.204,11
- ✓ rimborso dalla P.A.T. spese per personale distaccato per mandato sindacale, per € 47.131,35
- ✓ 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 € 50.906,54 relativi alle spese correnti ed € 38.961,69 derivanti dalle spese in conto capitale.

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

• cap. 1010	€	31.624,00	IMIS – accertamenti anni decorsi
• cap. 8910	€	165.204,11	Rimborso da assicurazioni per indennizzi danni (maggiore entrata)
TOTALE	€	196.828,11	

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 € 360,00 Proventi di concessioni cimiteriali
- cap. 1810 € 38.961,69 IVA a credito su spesa di investimento

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

- € 35.000,00 di contributi di concessione edilizia a sostegno della spesa corrente
- € 33.789,08 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
2.649.396,34	1.962.770,48	332.747,30	-686.625,86	1.630.023,18

### *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

#### Fondi P.A.T.

Per il sostegno alla spesa di investimento dei comuni la Provincia alimenta e assegna il *Fondo per gli investimenti programmati dai comuni*.

Per l'esercizio 2025 risultava a disposizione del Comune la somma di € 1.330.559,98, comprensiva delle quote già assegnate negli esercizi dal 2016 al 2024 non utilizzate.

In bilancio è stata iscritta la previsione di € 150.000,00 a cui è stata sommata la quota di finanziamento di € 105.673,69 già accertata all'esercizio 2024 e reimputata per variazione di esigibilità dei relativi impegni di spesa.

Alla chiusura dell'esercizio sono stati effettivamente impiegati € 24.473,08, mentre € 154.664,96 sono stati reimputati all'esercizio 2026.

Il Fondo per gli investimenti – budget 2011/2015 è un trasferimento ormai dismesso dalla P.A.T. ma il Comune ha ancora in corso di impiego la quota residua di € 139.836,57.

In particolare nell'esercizio 2025 è stata iscritta la somma reimputata dal 2024 di € 51.915,39, per il finanziamento di due interventi di spesa. Alla chiusura dell'esercizio la somma è stata nuovamente riaccertata all'esercizio 2026, nel quale è stata anche iscritta in c/competenza la quota di € 80.638,26.

Anche il Fondo Investimenti Minori è un trasferimento ormai dismesso dalla P.A.T. ma il Comune ha ancora disponibilità da utilizzare per investimenti.

In particolare per l'esercizio 2025 erano disponibili € 651.120,08. E' stata iscritta la previsione di € 411.523,70 a cui è stata sommata la quota di finanziamento di € 122.459,68 già accertata all'esercizio 2024 e reimputata per variazione di esigibilità dei relativi impegni di spesa.

Alla chiusura dell'esercizio sono stati effettivamente accertati € 188.349,15, mentre € 158.655,09 sono stati reimputati all'esercizio 2026.

Sono stati poi accertati contributi con vincolo di destinazione alla realizzazione di specifiche opere, concessi dalla P.A.T.:

- contributo per la redazione del Piano di assestamento dei beni silvo-pastorali – è stata accertata sul bilancio 2025 la quota a saldo di € 10.205,60
- Fondo Unico Territoriale F.U.T. – è stato mantenuto sul bilancio 2025 l'accertamento del saldo del contributo destinato al finanziamento dei lavori di realizzazione della fognatura e ristrutturazione acquedotto potabile nella frazione di Pergolese 1° int. per € 479.115,66
- contributo ADEP per la realizzazione di isole ecologiche seminterrate antincursione dagli orsi - è stata accertata sul bilancio 2025 la quota di € 78.000,00
- contributo per i lavori di rifacimento della passerella lungo il lago di Toblino 1° int. – è stata mantenuta sul 2025 la quota di accertamento di € 58.205,56.

#### 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 € 72.625,00, di cui € 29.050,00 relativo alla maggiorazione di 1/3 per le spese di investimento.

Di detta somma, € 57.988,19 sono stati utilizzati per il finanziamento di impegni di spesa 2025 mentre la differenza di € 14.636,81 è stata conteggiata nell'avanzo di amministrazione destinato agli investimenti 2025.

#### 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 2028.

Riguardo al 2025, erano disponibili complessivamente fondi per € 1.789.967,82. E' stata iscritta la previsione di € 568.731,12 a cui è stata sommata la quota di finanziamento di € 113.698,50 già accertata all'esercizio 2024 e reimputata per variazione di esigibilità dei relativi impegni di spesa.

Alla chiusura dell'esercizio sono stati effettivamente accertati € 185.725,85, mentre € 212.942,01 sono stati reimputati all'esercizio 2026.

Oltre ai canoni aggiuntivi idroelettrici annuali, il Consorzio B.I.M. Sarca – Mincio – Garda eroga anche contributi per il finanziamento di opere pubbliche.

Nel 2025 sono stati accertati i seguenti fondi, assegnati al Comune:

- € 52.348,62 del Piano triennale 2019 – 2021 a saldo del finanziamento per i lavori di adeguamento ed efficientamento della rete di illuminazione pubblica nella località di Lagolo C.C. Lasino lotto 2
- € 50.000,00 del Piano triennale 2022 – 2024 per il finanziamento dei lavori di posa tubazione rete idrica comunale - intervento zona artigianale Lasino, riaccertati al 2026 con FPV
- € 229.990,00 del Piano triennale 2022 – 2024 per il finanziamento dei lavori di posa in opera di tubazione in polietilene per la riorganizzazione della rete idrica comunale lungo la SP 84 nel Comune di Madruzzo, in parte riaccertati al 2026 con FPV
- € 2.582,16 del Piano progetti di Vallata 2016 quale quota per il finanziamento delle spese progettuali dei lavori di realizzazione e sistemazione del marciapiede lungo la S.P. 84 nei pressi dell'abitato di Lasino
- € 9.999,12 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 2025, relativo all'eradicazione del gambero della Louisiana dal lago
- € 54.839,46 della Rete Riserve Basso Sarca quale quota per la realizzazione del 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".

### Fondi Comunità di Valle

La Comunità della Valle dei Laghi ha concesso il contributo di € 62.268,88 per il finanziamento dei lavori di efficientamento della centralina idroelettrica. Il contributo è stato accertato nell'esercizio 2024 ed in seguito è stato reimputato al 2025 unitamente alla correlata spesa.

### Fondi PNRR

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.

Nel 2025 sono stati accertati i finanziamenti relativamente:

- Avviso Misura 1.4.3 "Adozione app IO" Comuni Settembre 2022, per comunicare con i cittadini per mezzo dell'AppIO, quale punto di accesso telematico attivato presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri. Per questo Avviso il Comune ha ricevuto l'assegnazione del finanziamento di € 2.673,00. La realizzazione del progetto è stata affidata al Consorzio dei Comuni Trentini ed è stata ultimata. Si è avuta l'asseverazione da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica e il finanziamento è stato liquidato nel 2026; la spesa impegnata è stata di € 2.086,81 e quindi corrispondentemente è stato accertato anche il finanziamento. Si registrerà la maggiore entrata all'atto della riscossione del contributo;
- Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali" Comuni Luglio 2022, per il trasferimento dei database su server esterni gestiti da soggetti certificati. Per questo Avviso il Comune ha ricevuto il finanziamento di € 77.897,00 e ha provveduto all'affidamento dell'incarico di realizzazione alla ditta APKAPPA S.R.L. fornitrice dei software in dotazione. Il progetto è ultimato. Si è avuta l'asseverazione da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica e il finanziamento è stato quindi liquidato al Comune. In questo caso la spesa sostenuta è stata di € 24.278,00, pertanto si è avuta una maggiore entrata di € 53.619,00 che è confluita in avanzo di amministrazione disponibile;
- Avviso Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) – Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC)" Comuni Luglio 2024, per l'inserimento degli atti di stato civile nell'Anagrafe Nazionale Popolazione Residente. E' stato assegnato al Comune il finanziamento di € 6.173,20. La realizzazione del progetto è stata affidata alla ditta APKAPPA S.R.L. fornitrice dei software in dotazione ed è stata ultimata. Si è avuta l'asseverazione da parte del Dipartimento della Funzione Pubblica e il finanziamento è stato liquidato nel 2026; la spesa impegnata è stata di € 6.100,00 e quindi corrispondentemente è stato accertato anche il finanziamento. Si registrerà la maggiore entrata all'atto della riscossione del contributo.

*Si evidenzia che 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.*

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE*

Nel corso dell'esercizio 2025 sono state alienate attrezzature del cantiere comunale non più utilizzabili per un ammontare di € 3.911,00. La quota di € 2.951,00 è stata utilizzata per il finanziamento dei lavori di realizzazione del nuovo ramale dell'acquedotto comunale lungo la S.P. 84 presso la zona artigianale di Lasino. La rimanenza di € 960,00 è confluita in avanzo di amministrazione.

### *PERMESSI DI COSTRUIRE*

Nell'esercizio sono stati riscossi complessivamente contributi di concessione e sanzioni in materia edilizia per € 74.275,51.

Sono stati impiegati per il finanziamento di spese correnti € 35.000,00 e per il finanziamento di spese in conto capitale € 14.410,34.

La differenza di € 24.865,17 è confluita in avanzo di amministrazione vincolato.

### CONTRIBUTI GSE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO

Nel 2025 è stato liquidato dal GSE il contributo previsto per l'esecuzione dei lavori di efficientamento della caserma dei Carabinieri di Lasino, già conclusi. Il contributo di € 8.777,69 è stato utilizzato per il finanziamento dei lavori di realizzazione del nuovo ramale dell'acquedotto comunale lungo la S.P. 84 presso la zona artigianale di Lasino.

### INDENNITA' DI ESPROPRIO

Nel 2025 è stata riscossa l'indennità di esproprio dovuta in relazione ai lavori di realizzazione della pista ciclopedonale delle Giudicarie per € 10.840,23, nonché l'indennità di occupazione temporanea delle aree interessate per € 154,10.

L'indennità di esproprio è stata utilizzata per il finanziamento dei lavori di realizzazione del nuovo ramale dell'acquedotto comunale lungo la S.P. 84 presso la zona artigianale di Lasino. L'indennità di asservimento è confluita in avanzo di amministrazione.

### TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Nell'esercizio 2025 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 € 1.799.746,32, di cui € 247.196,38 hanno formato Fondo Pluriennale Vincolato di entrata 2026, segnatamente:

4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12754	PIANO TRIENNALE 2022-2024 BIM SARCA	50.000,00
4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	2.167,12
4 / 400 / 1 4.04.01.05.000	12300	ALIENAZIONE ATTREZZATURE DEL CANTIERE COMUNALE	2.951,00
4 / 200 / 3 4.02.03.03.000	12950	CONTRIBUTI GSE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	8.777,69
4 / 500 / 1 4.05.01.01.000	13000	CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	14.410,34
4 / 500 / 4 4.05.04.99.000	14600	INDENNITA' DI ESPROPRIO PER REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE DELLE GIUDICARIE	10.840,23
4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12754	PIANO TRIENNALE 2022-2024 BIM SARCA	158.050,00
			247.196,38

Hanno formato avanzo di amministrazione vincolato le seguenti entrate accertate:

- contributi di concessione edilizia € 24.865,17

Hanno formato avanzo di amministrazione destinato agli investimenti le seguenti somme non utilizzate per impegni di spesa:

- contributi Regione per fusione € 14.636,81
  - proventi da alienazione € 960,00
  - indennità di asservimento € 154,10
- efficientamento energetico

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

- € 35.000,00 di contributi di concessione edilizia a sostegno della spesa corrente
- € 33.789,08 di canoni idroelettrici del B.I.M. Sarca

## LE SPESE

Le spese finali di competenza dell'esercizio 2025 (titoli I e II), previste nell'ammontare assestato di € 7.746.690,87, sono state seguite da impegni per l'importo di € 5.631.084,74, pari al 72,70%.

Nelle previsioni di spesa sono compresi gli impegni finanziati dal Fondo Pluriennale Vincolato di entrata, di € 1.211.671,07 (€ 51.282,93 per la parte corrente ed € 1.160.388,14 per la parte conto capitale), che poi sono stati:

- ricompresi nell'impegnato definitivo dell'esercizio per € 699.343,32 (€ 37.738,11 per la parte corrente ed € 662.419,78 per la parte capitale),
- eliminati per economia per € 15.172,49,
- riaccertati per la differenza di € 496.700,69 e uniti ai riaccertamenti del 2025 di € 384.565,61 per costituire il Fondo Pluriennale Vincolato di spesa 2025 (in uscita) di € 881.266,30 (€ 59.051,78 per la parte corrente ed € 822.214,52 per la parte capitale), che è divenuto il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata del 2026.

Lo scostamento fra stanziamenti ed impegni della spesa finale è pari a complessivi € 2.115.606,13, di cui € 881.266,30 da imputare al riaccertamento del FPV di uscita come sopra detto ed € 1.234.339,83 ad economie di spesa. In particolare si rilevano economie di spesa corrente per € 295.150,33 ed economie di spesa in conto capitale per € 939.189,50.

### TITOLO I – SPESE CORRENTI

Le spese correnti, pari al 38,71% delle previsioni di spesa del bilancio, sono state impegnate per il 90,31%. 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 2022	SPESE IMPEGNATE 2023	SPESE IMPEGNATE 2024	SPESE IMPEGNATE 2025	SPESE PAGATE 2025	RESIDUI DA RIPORTARE 2025
<b>101</b>	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>844.876,35</b>	<b>879.145,71</b>	<b>919.594,89</b>	<b>1.007.219,99</b>	<b>992.456,82</b>	<b>14.763,17</b>
	<i>U.1.01.01.01.000 Retribuzioni in denaro</i>	<i>639.959,17</i>	<i>676.150,25</i>	<i>701.366,60</i>	<i>759.728,68</i>	<i>753.074,09</i>	<i>6.654,59</i>
	1.01.01.01.001 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	26.155,13	52.524,34	7.557,94	7.557,94	0,00
	1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	476.803,70	480.203,28	514.186,60	598.913,24	598.913,24	0,00
	1.01.01.01.003 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	6.508,88	6.653,27	3.512,47	8.892,56	4.599,19	4.293,37
	1.01.01.01.004 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	39.140,41	39.944,76	41.007,85	42.627,34	40.392,36	2.234,98
	1.01.01.01.005 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	3.890,71	8.057,62	761,99	761,99	0,00
	1.01.01.01.006 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	110.737,26	107.663,42	76.141,41	100.849,37	100.849,37	0,00
	1.01.01.01.007 Straordinario per il personale a tempo determinato	591,12	53,67	934,25	126,24	0,00	126,24
	1.01.01.01.008 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	6.177,80	11.586,01	5.002,06	0,00	0,00	0,00
	1.01.01.01.009 Assegni di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>U.1.01.01.02.000 Altre spese per il personale</i>	<i>11.697,82</i>	<i>9.728,70</i>	<i>10.527,49</i>	<i>14.279,77</i>	<i>12.716,63</i>	<i>1.563,14</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	0,00	0,00
	1.01.01.02.002 Buoni pasto	8.369,82	6.528,70	7.327,49	10.760,77	9.772,63	988,14
	1.01.01.02.999 Altre spese per il personale n.a.c.	3.328,00	3.200,00	3.200,00	3.519,00	2.944,00	575,00
	<i>U.1.01.02.01.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</i>	<i>183.677,35</i>	<i>193.266,76</i>	<i>207.700,80</i>	<i>233.211,54</i>	<i>226.666,10</i>	<i>6.545,44</i>
	1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	171.412,08	180.466,85	191.839,11	207.030,79	207.030,79	0,00
	1.01.02.01.002 Contributi previdenza complementare	12.265,27	12.799,91	15.861,69	26.180,75	19.635,31	6.545,44
	1.01.02.01.003 Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	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	0,00	0,00

	<i>U.1.01.02.02.000 Altri Contributi sociali</i>		9.542,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.02.02.001 Assegni familiari		9.542,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.02.02.002 Equo indennizzo		0,00	0,00	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	0,00	0,00
	1.01.02.02.004 Oneri per il personale in quiescenza		0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
<b>102</b>	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>		<b>97.645,52</b>	<b>138.240,55</b>	<b>119.031,26</b>	<b>143.610,27</b>	<b>137.834,41</b>	<b>5.775,86</b>
	<i>U.1.02.01.01.000 IRAP</i>		60.366,43	64.716,70	66.996,11	69.618,04	69.618,04	0,00
	1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		60.366,43	64.716,70	66.996,11	69.618,04	69.618,04	0,00
	<i>U.1.02.01.02.000 Imposta di registro e di bollo</i>		2.736,21	3.063,98	4.497,91	4.143,09	3.999,09	144,00
	1.02.01.02.001 Imposta di registro e di bollo		2.736,21	3.063,98	4.497,91	4.143,09	3.999,09	144,00
	<i>U.1.02.01.05.000 Tributo funzione tutela e protezione ambiente</i>		0,00	34.504,78	13.154,02	13.154,02	13.154,02	0,00
	1.02.01.05.001 Tributo funzione tutela e protezione ambiente		0,00	34.504,78	13.154,02	13.154,02	13.154,02	0,00
	<i>U.1.02.01.06.000 Tassa smaltimento rifiuti</i>		3.979,22	4.357,22	6.675,21	18.869,39	13.237,53	5.631,86
	1.02.01.06.001 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani		3.979,22	4.357,22	6.675,21	18.869,39	13.237,53	5.631,86
	<i>U.1.02.01.09.000 Tassa di circolazione</i>		450,60	436,68	438,00	417,80	417,80	0,00
	1.02.01.09.001 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		450,60	436,68	438,00	417,80	417,80	0,00
	<i>U.1.02.01.99.000 Imposte e tasse n.a.c.</i>		30.113,06	31.161,19	27.270,01	37.407,93	37.407,93	0,00
	1.02.01.99.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.		30.113,06	31.161,19	27.270,01	37.407,93	37.407,93	0,00
<b>103</b>	<b>Acquisti di beni e servizi</b>		<b>1.481.921,87</b>	<b>1.643.398,06</b>	<b>1.279.736,15</b>	<b>1.426.854,07</b>	<b>1.087.224,30</b>	<b>339.629,77</b>
	<i>U.1.03.01.01.000 Giornali riviste e pubblicazioni</i>		477,70	387,10	388,10	329,90	329,90	0,00
	1.03.01.01.001 Giornali e riviste		304,70	300,90	301,90	329,90	329,90	0,00
	1.03.01.01.002 Pubblicazioni		173,00	86,20	86,20	0,00	0,00	0,00
	<i>U.1.03.01.02.000 Altri beni di consumo</i>		121.625,00	180.632,01	158.807,87	146.576,89	128.015,97	18.560,92
	1.03.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		7.979,32	6.179,66	5.213,44	6.310,29	6.310,29	0,00
	1.03.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti		35.145,84	31.306,99	32.524,52	21.100,44	20.608,87	491,57
	1.03.01.02.003 Equipaggiamento		0,00	811,35	1.957,85	119,32	119,32	0,00
	1.03.01.02.004 Vestiario		3.483,05	45,14	124,00	110,21	55,21	55,00
	1.03.01.02.005 Accessori per uffici e alloggi		0,00	537,80	2.378,66	61,00	61,00	0,00
	1.03.01.02.006 Materiale informatico		922,32	46,01	839,36	0,00	0,00	0,00

	1.03.01.02.007 Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	1.534,26	6.480,99	14.703,48	13.191,57	1.511,91
	1.03.01.02.008 Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	2.731,48	262,30	1.075,50	4.583,18	4.100,06	483,12
	1.03.01.02.009 Beni per attività di rappresentanza	164,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.01.02.010 Beni per consultazioni elettorali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.01.02.011 Generi alimentari	35.194,04	59.857,20	69.593,43	72.487,74	65.883,62	6.604,12
	1.03.01.02.012 Accessori per attività sportive e ricreative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.01.02.014 Stampati specialistici	0,00	0,00	287,92	0,00	0,00	0,00
	1.03.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	36.004,66	80.051,30	38.332,20	27.101,23	17.686,03	9.415,20
<i>U.1.03.01.05.000 Medicinali</i>		140,67	711,83	105,90	672,05	0,00	672,05
	1.03.01.05.001 Prodotti farmaceutici ed emoderivati				672,05		672,05
	1.03.01.05.999 Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	140,67	711,83	105,90	0,00	0,00	0,00
<i>U.1.03.02.01.000 Organi e incarichi istituzionali</i>		89.230,73	102.717,30	99.517,30	72.470,38	65.135,68	7.334,70
	1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	82.941,03	96.427,60	93.227,60	66.180,68	65.135,68	1.045,00
	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	0,00	6.289,70
<i>U.1.03.02.02.000 Eventi pubblicità e trasferte</i>		3.949,79	208,72	20,81	300,97	0,00	300,97
	1.03.02.02.001 Rimborso per viaggio e trasloco	44,11	208,72	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.02.002 Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	20,81	300,97	0,00	300,97
	1.03.02.02.004 Pubblicità	3.905,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.02.005 Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>U.1.03.02.03.000 Aggi di riscossione</i>		12.000,00	9.999,56	15.000,00	6.728,34	1.182,06	5.546,28
	1.03.02.03.999 Altri aggi di riscossione n.a.c.	12.000,00	9.999,56	15.000,00	6.728,34	1.182,06	5.546,28
<i>U.1.03.02.04.000 Formazione del personale</i>		3.297,40	4.624,20	11.953,00	8.142,00	5.782,00	2.360,00
	1.03.02.04.004 Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	1.068,40	1.131,20	1.213,00	2.509,00	1.781,00	728,00
	1.03.02.04.999 Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.229,00	3.493,00	10.740,00	5.633,00	4.001,00	1.632,00
<i>U.1.03.02.05.000 Utenze e canoni</i>		404.244,69	327.900,16	343.360,39	390.345,41	306.404,26	83.941,15
	1.03.02.05.001 Telefonia fissa	22.167,34	19.504,36	22.517,93	20.422,75	20.422,75	0,00
	1.03.02.05.002 Telefonia mobile	1.321,88	1.322,07	1.343,07	1.457,87	1.457,87	0,00

	1.03.02.05.003 Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.287,28	508,13	1.019,81	1.531,49	1.275,65	255,84
	1.03.02.05.004 Energia elettrica	254.621,62	215.305,57	225.370,32	237.109,70	192.134,18	44.975,52
	1.03.02.05.005 Acqua	1.767,96	1.852,53	1.913,84	1.776,74	1.776,74	0,00
	1.03.02.05.006 Gas	79.530,85	37.877,36	48.359,30	65.582,04	50.176,84	15.405,20
	1.03.02.05.007 Spese di condominio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	43.547,76	51.530,14	42.836,12	62.464,82	39.160,23	23.304,59
<b>U.1.03.02.07.000 Utilizzo beni di terzi</b>		<b>10.345,91</b>	<b>14.010,29</b>	<b>15.241,20</b>	<b>24.023,17</b>	<b>20.008,05</b>	<b>4.015,12</b>
	1.03.02.07.001 Locazione di beni immobili	1.500,00	1.500,00	0,00	838,37	838,37	0,00
	1.03.02.07.002 Noleggi di mezzi di trasporto				528,00	0,00	528,00
	1.03.02.07.004 Noleggi di hardware	0,00	0,00	10.015,55	14.419,35	12.836,97	1.582,38
	1.03.02.07.008 Noleggi di impianti e macchinari	6.928,49	9.473,49	2.918,88	6.000,00	6.000,00	0,00
	1.03.02.07.999 Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.917,42	3.036,80	2.306,77	2.237,45	332,71	1.904,74
<b>U.1.03.02.09.000 Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>		<b>55.428,20</b>	<b>70.269,53</b>	<b>57.303,89</b>	<b>94.624,99</b>	<b>42.490,44</b>	<b>52.134,55</b>
	1.03.02.09.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	567,12	0,00	242,26	511,22	511,22	0,00
	1.03.02.09.003 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	982,10	2.477,82	451,40	6.037,00	5.530,70	506,30
	1.03.02.09.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	23.361,11	26.232,62	18.823,49	23.225,85	8.107,16	15.118,69
	1.03.02.09.005 Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	1.376,77	1.195,60	1.252,94	1.252,94	0,00
	1.03.02.09.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	7.160,32	4.215,11	5.909,01	14.979,05	6.212,85	8.766,20
	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	0,00	0,00
	1.03.02.09.011 Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	3.403,31	16.043,00	0,00	2.281,40	2.281,40	0,00
	1.03.02.09.012 Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	19.954,24	19.924,21	30.682,13	46.337,53	18.594,17	27.743,36
<b>U.1.03.02.10.000 Consulenze</b>		<b>11.417,96</b>	<b>30.363,15</b>	<b>13.742,71</b>	<b>13.089,48</b>	<b>5.221,80</b>	<b>7.867,68</b>
	1.03.02.10.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	7.433,06	25.388,85	10.094,91	8.115,18	247,50	7.867,68
	1.03.02.10.002 Esperti per commissioni, comitati e consigli	3.984,90	4.974,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.10.003 Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	3.647,80	4.974,30	4.974,30	0,00

<i>U.1.03.02.11.000 prestazioni professionali e specialistiche</i>		5.707,67	33.913,33	5.279,67	11.175,37	7.036,87	4.138,50
	<i>1.03.02.11.004 Perizie</i>				244,00	244,00	0,00
	<i>1.03.02.11.006 Patrocinio legale</i>	2.000,00	24.172,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>1.03.02.11.007 Patrocinio legale gratuito a carico dello Stato</i>	144,83	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
	<i>1.03.02.11.008 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro</i>	0,00	0,00	2.074,00	4.795,18	4.276,68	518,50
	<i>1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	3.562,84	9.740,78	3.205,67	5.636,19	2.516,19	3.120,00
<i>U.1.03.02.12.000 Lavori socialmente utili</i>		25.295,81	23.557,71	32.092,86	48.212,14	32.792,97	15.419,17
	<i>1.03.02.12.002 Quota LSU in carico all'ente</i>	25.295,81	23.557,71	32.092,86	48.212,14	32.792,97	15.419,17
<i>U.1.03.02.13.000 Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente (pulizie, rilegature, lavanderia, notiziario)</i>		69.876,43	76.713,99	68.534,77	77.759,20	64.627,24	13.131,96
	<i>1.03.02.13.002 Servizi di pulizia e lavanderia</i>	69.440,89	76.269,91	68.079,71	77.301,70	64.169,74	13.131,96
	<i>1.03.02.13.004 Stampa e rilegatura</i>	435,54	444,08	455,06	457,50	457,50	0,00
<i>U.1.03.02.14.000 Servizi di ristorazione</i>		21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>1.03.02.14.999 Altri servizi di ristorazione</i>	21,00	0,00	0,00	0,00	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>		558.535,10	650.835,69	347.726,19	408.376,65	317.526,33	90.850,32
	<i>1.03.02.15.001 Contratti di servizio di trasporto pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>1.03.02.15.002 Contratti di servizio di trasporto scolastico</i>	0,00	495,00	1.580,01	2.320,00	2.320,00	0,00
	<i>1.03.02.15.004 Contratti di servizio per la raccolta rifiuti</i>	283.484,50	319.132,84	1.281,00	4.702,08	2.323,08	2.379,00
	<i>1.03.02.15.005 Contratti di servizio per il conferimento in discarica dei rifiuti</i>	0,00	0,00	301,40	0,00	0,00	0,00
	<i>1.03.02.15.008 Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale</i>	20.020,25	20.020,25	20.353,91	7.315,13	5.825,13	1.490,00
	<i>1.03.02.15.010 Contratti di servizio di asilo nido</i>	229.581,86	293.712,05	303.294,26	337.552,73	286.066,09	51.486,64
	<i>1.03.02.15.011 Contratti di servizio per la lotta al randagismo</i>	0,00	0,00	0,00	37.268,00	2.010,00	35.258,00
	<i>1.03.02.15.999 Altre spese per contratti di servizio pubblico</i>	25.448,49	17.475,55	20.915,61	19.218,71	18.982,03	236,68
<i>U.1.03.02.16.000 Servizi amministrativi (spese postali, gestione stipendi)</i>		9.375,95	13.658,92	13.918,66	14.593,38	11.789,51	2.803,87
	<i>1.03.02.16.002 Spese postali</i>	4.573,27	7.352,89	7.722,71	9.802,62	7.665,43	2.137,19
	<i>1.03.02.16.999 Altre spese per servizi amministrativi</i>	4.802,68	6.306,03	6.195,95	4.790,76	4.124,08	666,68

<i>U.1.03.02.17.000 Servizi finanziari (Tesoreria)</i>		6.603,57	7.063,39	1.039,49	1.004,29	1.004,29	0,00
	1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria	6.603,57	7.063,39	1.039,49	1.004,29	1.004,29	0,00
<i>U.1.03.02.18.000 Servizi sanitari (accertamenti sanitari)</i>		963,00	716,00	1.210,00	1.028,00	1.028,00	0,00
	1.03.02.18.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	963,00	716,00	1.210,00	1.028,00	1.028,00	0,00
<i>U.1.03.02.19.000 Servizi informatici</i>		46.025,54	50.958,47	56.448,22	68.284,85	51.512,45	16.772,40
	1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni	25.895,90	31.566,94	31.283,74	31.095,79	29.835,57	1.260,22
	1.03.02.19.002 Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	271,45	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.19.003 Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	1.046,15	1.184,01	5.494,39	9.477,16	8.263,38	1.213,78
	1.03.02.19.004 Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	0,00	406,66	142,34	142,34	0,00
	1.03.02.19.005 Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	16.741,09	17.719,52	16.411,68	14.570,46	12.447,66	2.122,80
	1.03.02.19.007 Servizi di gestione documentale	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.19.010 Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	0,00	1.756,80	878,40	0,00	878,40
	1.03.02.19.999 Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	2.342,40	488,00	823,50	12.120,70	823,50	11.297,20
<i>U.1.03.02.99.000 Altri servizi (consultazioni elettorali, contributi associativi, spese per concorsi, commissioni tecniche, ecc.)</i>		47.359,75	44.156,71	38.045,12	39.116,61	25.336,48	13.780,13
	1.03.02.99.002 Altre spese legali	0,00	3.722,07	1.097,84	3.000,00	0,00	3.000,00
	1.03.02.99.003 Quote di associazioni	3.365,80	3.410,80	4.000,80	4.250,80	4.250,80	0,00
	1.03.02.99.004 Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	7.768,00	3.480,00	2.760,00	8.758,83	8.758,83	0,00
	1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente	12.745,55	9.536,92	3.970,84	4.960,06	574,90	4.385,16
	1.03.02.99.013 Comunicazione WEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03.02.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	23.480,40	24.006,92	26.215,64	18.146,92	11.751,95	6.394,97
<b>104</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>371.523,59</b>	<b>523.279,74</b>	<b>411.373,70</b>	<b>551.729,78</b>	<b>238.118,96</b>	<b>313.610,82</b>
	<i>U.1.04.01.02.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</i>	305.833,86	322.287,72	345.292,83	378.600,15	83.413,18	295.186,97
	1.04.01.02.001 Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	135.013,99	155.434,68	150.072,82	173.086,16	23.055,24	150.030,92
	1.04.01.02.002 Trasferimenti correnti a Province	0,00	63,00		0,00	0,00	0,00

	1.04.01.02.003 Trasferimenti correnti a Comuni	136.086,41	127.142,12	158.785,62	171.979,74	57.327,93	114.651,81
	1.04.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	34.733,46	39.647,92	36.434,39	33.534,25	3.030,01	30.504,24
	<i>U.1.04.01.04.000 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione</i>	6.000,00	6.000,00	6.000,00	9.500,00	9.500,00	0,00
	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	9.500,00	9.500,00	0,00
	<i>U.1.04.02.01.000 Interventi previdenziali</i>	1.928,40	109.614,35	13.724,64	118.398,13	118.398,13	0,00
	1.04.02.01.002 Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	1.928,40	109.614,35	13.724,64	118.398,13	118.398,13	0,00
	<i>U.1.04.02.05.000 Altri trasferimenti a famiglie</i>	41.648,56	30.824,24	22.970,98	10.469,09	10.284,81	184,28
	1.04.02.05.999 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	41.648,56	30.824,24	22.970,98	10.469,09	10.284,81	184,28
	<i>U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.04.03.02.001 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>U.1.04.03.99.000 Trasferimenti correnti a altre imprese</i>	1.041,32	35.579,32	7.415,23	6.889,57	2.000,00	4.889,57
	1.04.03.99.999 Trasferimenti correnti a altre imprese	1.041,32	35.579,32	7.415,23	6.889,57	2.000,00	4.889,57
	<i>U.1.04.04.01.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</i>	15.071,45	18.974,11	15.970,02	27.872,84	14.522,84	13.350,00
	1.04.04.01.001 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	15.071,45	18.974,11	15.970,02	27.872,84	14.522,84	13.350,00
<b>107</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>9.821,18</b>	<b>8.140,58</b>	<b>6.389,27</b>	<b>4.634,34</b>	<b>4.634,34</b>	<b>0,00</b>
	<i>U.1.07.05.04.000 Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese</i>	9.821,18	8.140,58	6.389,27	4.634,34	4.634,34	0,00
	1.07.05.04.003 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	751,17	482,04	208,26	0,00	0,00	0,00
	1.07.05.04.999 Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	9.070,01	7.658,54	6.181,01	4.634,34	4.634,34	0,00
<b>108</b>	<b>Altre spese per redditi da capitale (corresponsione monetizzazione mancato ritiro energia elettrica prodotta dalla centralina comunale)</b>	<b>3.774,66</b>	<b>7.458,91</b>	<b>7.574,62</b>	<b>5.196,27</b>	<b>5.196,27</b>	<b>0,00</b>
	<i>U.1.08.02.01.000 Diritti reali di godimento e servitù onerose</i>	3.774,66	7.458,91	7.574,62	5.196,27	5.196,27	0,00
	1.08.02.01.001 Diritti reali di godimento e servitù onerose	3.774,66	7.458,91	7.574,62	5.196,27	5.196,27	0,00

<b>109</b>	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>		<b>1.877,17</b>	<b>5.767,13</b>	<b>8.048,87</b>	<b>21.382,12</b>	<b>21.382,12</b>	<b>0,00</b>
	<i>U.1.09.01.01.000 Rimborsi per spese di personale (comando distacco, fuori ruolo, convenzioni)</i>		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		1.09.01.01.001 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	<i>U.1.09.02.01.000 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente</i>		40,95	5.450,13	5.099,42	16.475,57	16.475,57	0,00
		1.09.02.01.001 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	40,95	5.450,13	5.099,42	16.475,57	16.475,57	0,00
	<i>U.1.09.99.04.000 Rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso</i>		1.836,22	317,00	949,45	4.906,55	4.906,55	0,00
		1.09.99.04.001 Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.836,22	317,00	949,45	4.906,55	4.906,55	0,00
<b>110</b>	<b>Altre spese correnti</b>		<b>104.559,68</b>	<b>110.919,99</b>	<b>221.125,81</b>	<b>140.132,86</b>	<b>140.132,86</b>	<b>0,00</b>
	<i>U.1.10.03.01.000 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali</i>		47.428,42	48.815,00	53.887,99	45.952,10	45.952,10	0,00
		1.10.03.01.001 Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	47.428,42	48.815,00	53.887,99	45.952,10	45.952,10	0,00
	<i>U.1.10.04.01.000 Premi di assicurazione contro i danni</i>		57.131,26	57.902,69	81.466,43	84.373,81	84.373,81	0,00
		1.10.04.01.001 Premi di assicurazione su beni mobili	5.768,00	5.768,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00
		1.10.04.01.002 Premi di assicurazione su beni immobili	15.727,27	15.727,27	35.812,22	34.143,30	34.143,30	0,00
		1.10.04.01.003 Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	31.102,00	31.492,00	36.975,70	20.058,54	20.058,54	0,00
		1.10.04.01.999 Altri premi di assicurazione contro i danni	4.533,99	4.915,42	4.278,51	30.171,97	30.171,97	0,00
	<i>U.1.10.05.02.000 Spese per risarcimento danni</i>		0,00	0,00	85.771,39	9.806,95	9.806,95	0,00
								0,00
	<i>U.1.10.05.04.000 Oneri da contenzioso</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								0,00
	<i>U.1.10.99.99.000 altre spese correnti n.a.c.</i>		0,00	4.202,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALI</b>		<b>2.916.000,02</b>	<b>3.316.350,67</b>	<b>2.972.874,57</b>	<b>3.300.759,70</b>	<b>2.626.980,08</b>	<b>673.779,62</b>

Confrontando le spese del quadriennio 2022 – 2025 si può notare un progressivo costante aumento della spesa del personale, data dagli aumenti contrattuali.

Le spese per acquisto di beni e servizi e per trasferimenti sono assestate sui livelli del 2023, pur di consistente entità.

Per il finanziamento delle spese correnti sono stati applicati al bilancio € 35.000,00 dei proventi dei contributi di concessione.

Si evidenziano di seguito le spese correnti finanziate da FPV stanziare nell'esercizio 2025:

<b>SPESE DI PARTE CORRENTE FINANZIATE DA FPV DI ENTRATA 2025</b>					
<b>CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE PER MACROAGGREGATO</b>		<b>SPESE STANZIATE</b>	<b>IMPEGNI MANTENUTI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>ELIMINATE PER ECONOMIA</b>	<b>SPESE RIACCERTATE</b>
101	Redditi da lavoro dipendente	36.764,66	36.735,77	28,89	0,00
103	Acquisti di beni e servizi	14.518,27	642,34	0,00	13.875,93
	<b>TOTALE</b>	<b>51.282,93</b>	<b>37.378,11</b>	<b>28,89</b>	<b>13.875,93</b>

#### SPESE NON RICORRENTI E RELATIVI FINANZIAMENTI

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

<b>Missione/ Programma</b>	<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE OPERA</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>Titolo/Tipologia/ Categoria</b>	<b>CAP.</b>	<b>FINANZIAMENTO</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>Piano dei Conti finanziario</b>				<b>Piano dei Conti finanziario</b>			
01.02 1.04.02.01.000	4900	<b>T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO</b>	<b>300,26</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	300,26
						<b>TOTALE</b>	<b>300,26</b>
01.03 1.04.02.01.000	6000	<b>LIQUIDAZIONE ANTICIPO T.F.R. A PERSONALE RICHIEDENTE</b>	<b>32.820,49</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	32.820,49
						<b>TOTALE</b>	<b>32.820,49</b>
01.03 1.04.02.01.000	6010	<b>T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO</b>	<b>725,66</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	725,66
						<b>TOTALE</b>	<b>725,66</b>
01.06 1.04.02.01.000	9050	<b>T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO</b>	<b>17.733,08</b>	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	17.733,08
						<b>TOTALE</b>	<b>17.733,08</b>
01.06 1.04.02.01.000	9055	<b>LIQUIDAZIONE ANTICIPO T.F.R. A PERSONALE RICHIEDENTE</b>	<b>44.321,49</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	44.321,49
						<b>TOTALE</b>	<b>44.321,49</b>
01.07 1.04.02.01.000	9750	<b>T.F.R. A CARICO DEL COMUNE PERSONALE CESSATO</b>	<b>16.254,37</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	16.254,37
						<b>TOTALE</b>	<b>16.254,37</b>

01.08 1.03.02.19.000	3605	<b>SPESE PER ESTERNALIZZAZIONE IN CLOUD COMPUTING SOFTWARE E DATABASE</b>	<b>10.784,80</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE (PNRR)	10.784,80
						<b>TOTALE</b>	<b>10.784,80</b>
01.11 1.03.02.07.000	4611	<b>NOLEGGIO TENDONI PER CASA DELLA MUSICA</b>	<b>6.000,00</b>	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	6.000,00
						<b>TOTALE</b>	<b>6.000,00</b>
01.11 1.10.05.02.000	10510	<b>RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE</b>	<b>9.806,95</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCANTONATO	9.806,95
						<b>TOTALE</b>	<b>9.806,95</b>
09.04 1.03.02.11.000	8201	<b>QUOTA CONSORZIALE PER SPESE STRAORDINARIE DEL SERVIZIO VIGILANZA BOSCHIVA VALLE DEI LAGHI</b>	<b>20.097,00</b>			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	20.097,00
						<b>TOTALE</b>	<b>20.097,00</b>
13.07 1.03.02.15.000	21501	<b>PRELIEVO E CUSTODIA IN CANILE DI CANI RANDAGI CIRCOLANTI NELLA LOCALITÀ DI LAGOLO</b>	<b>33.520,00</b>	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	10.056,00
				2 / 101 / 2 2.01.01.02.000	2120	FONDO PEREQUATIVO STRAORDINARIO	23.464,00
						<b>TOTALE</b>	<b>33.520,00</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>192.364,10</b>				<b>192.364,10</b>

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

- cap. 1010 - € 31.624,00 IMIS – accertamenti anni decorsi
- cap. 8910 - € 165.204,11 Rimborso da assicurazione per indennizzi danni (solo maggiore entrata)

confluite in avanzo di amministrazione destinato agli investimenti

- cap. 6750 - € 360,00 Concessioni cimiteriali
- cap. 1810 - € 38.961,69 Recupero IVA a credito su spese di investimento

Complessivamente € 236.149,80

## TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Sono state stanziare nell'ammontare assestato di € 4.091.729,06, compreso l'FPV, e sono state impegnate per € 2.330.325,04, pari al 56,95% 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	20.721,20	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	20.721,20
						<b>TOTALE</b>	<b>20.721,20</b>
01.05 2.02.01.99.000	30400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASETTE MOBILI	21.838,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	21.838,00
						<b>TOTALE</b>	<b>21.838,00</b>
01.05 2.02.02.01.000	31500	ACQUISIZIONE AREE	1.500,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>1.500,00</i>				
						<b>TOTALE</b>	<b>1.500,00</b>
01.06 2.05.04.04.000	32090	RESTITUZIONE ONERI DI CONCESSIONE NON DOVUTI	665,83	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	665,83
						<b>TOTALE</b>	<b>665,83</b>
01.08 2.02.01.07.000	32300	ACQUISTO HARDWARE PER GLI UFFICI E SERVIZI COMUNALI	14.964,52	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	6.270,80
						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE (PNRR)	8.693,72
						<b>TOTALE</b>	<b>14.964,52</b>
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	4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10506	CONTRIBUTO 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
						<b>TOTALE</b>	<b>24.278,00</b>
01.08 2.02.03.02.000	32354	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 – ADOZIONE APP IO	2.086,81	4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10509	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 – ADOZIONE APP IO	2.086,81
						<b>TOTALE</b>	<b>2.086,81</b>
01.08 2.02.03.02.000	32356	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4.4 – ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELL'ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC)	6.100,00	4 / 200 / 1 4.02.01.01.000	10511	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4.4 – ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELL'ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC) –	6.100,00
						<b>TOTALE</b>	<b>6.100,00</b>

01.11 2.02.01.01.000	32400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MEZZI COMUNALI	6.965,17	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	6.965,17
						<b>TOTALE</b>	<b>6.965,17</b>
01.11 2.02.01.01.000	32401	ACQUISTO AUTOMEZZI DI SERVIZIO	34.735,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	34.735,00
						<b>TOTALE</b>	<b>34.735,00</b>
01.11 2.02.01.03.000	32407	ACQUISTO/ INTEGRAZIONE/ SOSTITUZIONE DI ACCESSORI, MOBILI, ARREDI PRESSO GLI EDIFICI COMUNALI	6.134,16	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	6.134,16
						<b>TOTALE</b>	<b>6.134,16</b>
01.11 2.02.01.05.000	32415	ACQUISTO/ INTEGRAZIONE/ SOSTITUZIONE DI ATTREZZATURE PER I SERVIZI COMUNALI	8.501,28	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	8.501,28
						<b>TOTALE</b>	<b>8.501,28</b>
01.11 2.02.03.99.000	32496	NOMINA CERTIFICATORE AI FINI DELL'OTTENIMENTO DELLA CERTIFICAZIONE AMBIENTALE 14001	1.220,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	1.220,00
		<i>di cui già impegnato</i>	1.220,00				
						<b>TOTALE</b>	<b>1.220,00</b>
03.02 2.02.01.04.000	32910	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI VIDEO-SORVEGLIANZA STRADALE	3.714,90	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.714,90
						<b>TOTALE</b>	<b>3.714,90</b>
04.01 2.02.01.03.000	33010	ACQUISTO ARREDI E ACCESSORI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA	769,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	769,00
						<b>TOTALE</b>	<b>769,00</b>
04.01 2.02.01.09.000	33200	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ADIBITI A SCUOLA INFANZIA	25.327,48	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	25.327,48
						<b>TOTALE</b>	<b>25.327,48</b>
04.02 2.02.01.03.000	33500	ACQUISTO ARREDI PER LE AULE SCOLASTICHE	7.036,96	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	7.036,96
						<b>TOTALE</b>	<b>7.036,96</b>
04.02 2.02.01.09.000	33700	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ADIBITI A SCUOLA ELEMENTARE	8.662,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.  AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	7.564,00  1.098,00
						<b>TOTALE</b>	<b>8.662,00</b>
05.02 2.02.01.09.000	34450	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ADIBITI A BIBLIOTECA	4.736,04	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	4.736,04
						<b>TOTALE</b>	<b>4.736,04</b>
06.01 2.02.01.03.000	34605	ACQUISTO ATTREZZATURE LUDICHE PER PARCHI GIOCO	3.057,17	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.057,17
						<b>TOTALE</b>	<b>3.057,17</b>

06.01 2.02.03.05.000	34682	INCARICHI TECNICI PER LA RIQUALIFICAZIONE DEL "BOCCIODROMO" P.ED. 752 C.C. CALAVINO IN PALESTRA POLIVALENTE	35,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	35,00
						<b>TOTALE</b>	<b>35,00</b>
07.01 2.02.01.09.000	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	58.205,56	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	58.205,56
						<b>TOTALE</b>	<b>58.205,56</b>
07.01 2.03.01.02.000	34870	COMPARTICIPAZIONE ALLE SPESE DI REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO A SCOPO TURISTICO NELLA VALLE DEI LAGHI" - INSEGNE INTERNE CENTRI ABITATI	24.155,80			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	24.155,80
						<b>TOTALE</b>	<b>24.155,80</b>
07.01 2.02.03.05.000	34891	INCARICHI TECNICI PER RICOSTRUZIONE STRUTTURA EX CLANDESTINO A LAGOLO	35,00			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	35,00
						<b>TOTALE</b>	<b>35,00</b>
09.01 2.02.01.09.000	37254	INTERVENTO DI PULIZIA DELL'ALVEO DELLA ROGGIA DI CALAVINO NEL TRATTO INTERNO ALL'ABITATO	3.966,09	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	3.966,09
		<i>di cui già impegnato</i>	3.966,09				
						<b>TOTALE</b>	<b>3.966,09</b>
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
						<b>TOTALE</b>	<b>9.999,12</b>
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"	54.874,46	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12787	CONTRIBUTO BIM SARCA - RETE RISERVE BASSO SARCA	54.839,46
		<i>di cui già impegnato</i>	7.611,53	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	35,00
						<b>TOTALE</b>	<b>54.874,46</b>
09.03 2.02.01.09.000	37126	REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE SEMI-INTERRATE ANTINCURSIONE	96.584,17	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11731	CONTRIBUTO P.A.T. ADEP PER REALIZZAZIONE ISOLE ECOLOGICHE SEMI-INTERRATE ANTINCURSIONE	78.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	96.584,17	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	18.584,17
						<b>TOTALE</b>	<b>96.584,17</b>

09.04 2.02.01.09.000	36905	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	76.806,19	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	51.537,16
						AVANZO DI AMM.NE VINCOLATO PER CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	25.269,03
						<b>TOTALE</b>	<b>76.806,19</b>
09.04 2.02.01.09.000	36906	REALIZZAZIONE NUOVO RAMALE ACQUEDOTTO COMUNALE LUNGO LA S.P. 84 DA CALAVINO ALLA SORGENTE FONTANA GUALIVA	78.192,12	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12754	PIANO TRIENNALE 2022- 2024 BIM SARCA	71.940,00
						AVANZO DI AMM.NE VINCOLATO PER CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	6.252,12
						<b>TOTALE</b>	<b>78.192,12</b>
09.04 2.02.01.09.000	36907	REALIZZAZIONE NUOVO RAMALE ACQUEDOTTO COMUNALE LUNGO LA S.P. 84 PRESSO LA ZONA ARTIGIANALE DI LASINO	2.724,86			AVANZO DI AMM.NE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	2.724,86
09.04 2.02.01.09.000	37000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETI E IMPIANTI DI FOGNATURA	29.107,27	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	29.107,27
09.04 2.02.01.09.000	37003	REALIZZAZIONE RAMALE FOGNATURA COMUNALE A PONTE OLIVETI	35,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	35,00
						<i>di cui già impegnato</i>	35,00
						<b>TOTALE</b>	<b>35,00</b>
09.04 2.02.01.09.000	37010	REALIZZAZIONE FOGNATURA E RISTRUTTURAZIONE ACQUEDOTTO POTABILE NELLA FRAZIONE DI PERGOLESE	699.115,66	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	12760
						<b>TOTALE</b>	<b>699.115,66</b>
09.05 2.02.03.99.000	31150	REVISIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE	10.052,48	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11719	CONTRIBUTO P.A.T. PER REDAZIONE PIANO ASSESTAMENTO DEI BENI SILVO-PASTORALI	10.052,48
						<i>di cui già impegnato</i>	10.052,48
						<b>TOTALE</b>	<b>10.052,48</b>
10.05 2.02.01.05.000	35501	RINNOVAMENTO/INTEGRAZI ONE DELLA SEGNALETICA VERTICALE E ACQUISTO SEGNALETICA DI CANTIERE	7.086,32	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	10300	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	7.086,32
10.05 2.02.01.09.000	35100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE, VIE E PIAZZE	68.308,17	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	10.319,98
						4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12001
						<b>TOTALE</b>	<b>68.308,17</b>
10.05 2.02.01.09.000	35109	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LUNGO S.P. 84 A LASINO SUL LATO DESTRO DISTRIBUTORE BENZINA FINO ALLA ROTATORIA	2.582,16	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12770	PIANO PROGETTI DI VALLATA 2016 BIM SARCA	2.582,16

10.05 2.02.01.09.000	35112	REALIZZAZIONE LAVORI AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO DELL'AREA CAMPER E PARCHEGGIO A LAGOLO	3.751,88	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11100	FONDO INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI	3.751,88
						<b>TOTALE</b>	<b>3.751,88</b>
10.05 2.02.01.09.000	35505	RINNOVAMENTO/INTEGRA ZIONE DELLA SEGNALETICA ORIZZONTALE	2.199,66	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	2.199,66
						<b>TOTALE</b>	<b>2.199,66</b>
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	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	4.613,71
		<i>di cui già impegnato</i>	4.613,71			<b>TOTALE</b>	<b>4.613,71</b>
10.05 2.02.01.09.000	36000	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE RETI E DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.673,00	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11050	FONDO INVESTIMENTI MINORI P.A.T.	5.673,00
						<b>TOTALE</b>	<b>5.673,00</b>
10.05 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	52.348,62	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12753	PIANO TRIENNALE 2019 - 2021 BIM SARCA	52.348,62
		<i>di cui già impegnato</i>	52.348,62			<b>TOTALE</b>	<b>52.348,62</b>
10.05 2.02.03.06.000	35700	INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' IN VIA III NOVEMBRE A LASINO	45.112,79			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	45.112,79
						<b>TOTALE</b>	<b>45.112,79</b>
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
						<b>TOTALE</b>	<b>5.000,00</b>
11.01 2.03.01.04.000	36890	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI DI LASINO	4.912,58	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	4.912,58
						<b>TOTALE</b>	<b>4.912,58</b>
12.07 2.02.01.05.000	34700	ACQUISTO DEFIBRILLATORI, RICAMBI, ACCESSORI E TECHE DI CUSTODIA	163,48	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	163,48
						<b>TOTALE</b>	<b>163,48</b>
12.09 2.02.01.09.000	37613	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO AMPLIFICAZIONE CIMITERO DI LASINO	3.403,80	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	3.403,80
						<b>TOTALE</b>	<b>3.403,80</b>

17.01 2.02.01.09.000	39022	<b>INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CENTRALINA IDROELETTRICA</b>	<b>115.846,79</b>	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	53.577,91
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12905	CONTRIBUTO COMUNITA' DI VALLE PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRALINA IDROELETTRICA	62.268,88
			<i>di cui già impegnato</i>	5.318,38			
		<b>TOTALE</b>	<b>115.846,79</b>			<b>TOTALE</b>	<b>115.846,79</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>1.667.905,26</b>				<b>1.667.905,26</b>

Si allega il prospetto riassuntivo dei finanziamenti utilizzati:

TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTI SPESE DI INVESTIMENTO	TOTALE IMPIEGHI
Contributo 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
Contributo PNRR Missione 1 Componente 1 Investimento 1.4 Misura 1.4.3 – Adozione App Io	2.086,81
Contributo PNRR Missione 1 Componente 1 Investimento 1.4.4 – Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo stato civile digitale (ANSC) –	6.100,00
Contributo P.A.T. per lavori di rifacimento della passerella lungo il lago di Toblino in territorio comunale	58.205,56
Contributo P.A.T. ADEP per realizzazione isole ecologiche semi-interrate antincursione	78.000,00
Contributo P.A.T. per redazione piano assestamento dei beni silvo-pastorali	10.052,48
Fondo Unico Territoriale - F.U.T.	479.115,66
Contributo P.A.T. Fondo Investimenti Minori	188.349,15
Contributo P.A.T. Fondo investimenti programmati dei comuni	24.473,08
Contributo Regione T.A.A. pro fusione	57.988,19
Contributo Comunità di Valle per interventi manutenzione straordinaria centralina idroelettrica	62.268,88
Contributo Bim Sarca – Rete Riserve Basso Sarca	54.839,46
Contributo BIM Sarca – Parco Fluviale del Sarca - per realizzazione interventi ambientali - naturalistici	9.999,12
Piano triennale OO.PP. 2019 - 2021 Bim Sarca	52.348,62
Piano Triennale 2022-2024 BIM Sarca	71.940,00
Piano Straordinario OO.PP. 2015 BIM Sarca	220.000,00
Piano Progetti di Vallata 2016 BIM Sarca	2.582,16
Proventi canonici aggiuntivi concessioni idroelettriche	151.936,77
Avanzo di amministrazione disponibile	53.806,51
Avanzo di amministrazione vincolato	31.521,15
Avanzo di amministrazione destinato	28.013,66
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>1.667.905,26</b>

Si illustra di seguito la gestione delle spese finanziate da FPV nell'esercizio 2025:

Missione Programma	CAP.	DESCRIZIONE OPERA	SPESE STANZIATE	SPESE IMPEGNATE	SPESE ELIMINATE PER ECONOMIA	SPESE RIACCERTATE
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	250,00		466.998,30
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	3.177,61		0,00
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	4.819,00		0,00
07/01	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	489.299,29	486.347,19		2.952,10
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	48.798,91		0,00
10/05	35150	RICOSTRUZIONE PONTE DI COLLEGAMENTO VIABILITA' INTERPODERALE LOC. PRADI A LASINO	7.485,92	3.764,21		3.721,71
10/05	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	4.924,02	4.924,02		0,00
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	35.329,97	8.922,42	0,00
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	75.008,87	6.221,18	0,00
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
		TOTALI	1.160.388,14	662.419,78	15.143,60	482.824,76

Si illustrano di seguito le spese finanziate da FPV al 31/12/2025 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				Piano dei Conti finanziario			
01.05 2.02.01.09.000	30217	RISTRUTTURAZIONE INTERNA E SISTEMAZIONE AREE DI PERTINENZA IMMOBILE "CASERMA DEI CARABINIERI E RELATIVO ALLOGGIO" IN VIA VERDI A LASINO	250,00			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	250,00
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2024</b>	<b>TOTALE</b>	<b>250,00</b>
01.08 2.02.03.02.000	32352	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	10507	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.3 – PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - PDND – CUP C51F22010790006 - ACQUISTO DI 3 SERVIZI	3.177,61
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2024</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.177,61</b>
01.08 2.02.03.02.000	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	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
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2024</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.819,00</b>
07.01 2.02.01.09.000	34845	LAVORI DI RIFACIMENTO DELLA PASSERELLA LUNGO IL LAGO DI TOBLINO IN TERRITORIO COMUNALE	486.347,19	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12900	FONDO STRATEGICO TERRITORIALE COMUNITA' DI VALLE	309.612,78
				4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	12762	PIANO STRAORDINARIO OO.PP. SOVRACOMUNALI 2021/2023	79.686,51
				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 TERRITRIO COMUNALE	97.047,90
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2023</b>	<b>TOTALE</b>	<b>486.347,19</b>
07.01 2.03.01.02.000	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			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	48.798,91
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2024</b>	<b>TOTALE</b>	<b>48.798,91</b>
10.05 2.02.01.09.000	35150	RICOSTRUZIONE PONTE DI COLLEGAMENTO VIABILITA' INTERPODERALE LOC. PRADI A LASINO	3.764,21			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	3.764,21
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2023</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.764,21</b>
10.05 2.02.01.09.000	36006	ADEGUAMENTO ED EFFICIENTAMENTO DELLA RETE DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NELLA LOCALITA' DI LAGOLO C.C. LASINO	4.924,02			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DA ONERI CONCESSIONE	4.924,02
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2022</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.924,02</b>

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	35.329,97	4 / 200 / 1 4.02.01.02.000	11200	PROVENTI CANONI AGGIUNTIVI CONCESSIONI IDROELETTRICHE	35.329,97
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2023</b>	<b>TOTALE</b>	<b>35.329,97</b>
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	75.008,87	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	41.230,05
						AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DESTINATO AGLI INVESTIMENTI	33.778,82
				<b>COMPETENZA</b>	<b>2024</b>	<b>TOTALE</b>	<b>75.008,87</b>
		<b>TOTALE</b>	<b>662.419,78</b>				<b>662.419,78</b>

## ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DEI RESIDUI

La gestione dei residui rileva il seguente andamento gestionale:

ENTRATE					
	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONI C/RESIDUI	RIACCERTAMENTO RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DELLA COMPETENZA
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	430.038,64	105.548,60	-83.902,94	240.587,10	22.531,54
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.063.824,37	975.425,22	2.383,82	90.782,97	953.638,49
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	893.718,80	482.991,15	-154.424,55	256.303,10	595.353,20
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.571.504,75	1.377.089,26	7.228,09	1.201.643,58	1.630.023,18
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>4.959.086,56</b>	<b>2.941.054,23</b>	<b>-228.715,58</b>	<b>1.789.316,75</b>	<b>3.201.546,41</b>
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	82.672,10	33.750,48	0,00	48.921,62	3.761,60
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>5.041.758,66</b>	<b>2.974.804,71</b>	<b>-228.715,58</b>	<b>1.838.238,37</b>	<b>3.205.308,01</b>

I residui attivi sono stati riscossi per il 59,00% dell'ammontare iniziale.

In sede di Riaccertamento ordinario 2025 sono stati eliminati per insussistenza residui attivi per complessivi € 73.201,61 mentre nel corso della gestione si sono realizzate maggiori entrate in conto residui per € 32.445,81.

<b>SPESE</b>					
	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONE C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI DELLA COMPETENZA
TITOLO 1 - Spese correnti	746.398,98	561.485,43	-63.911,04	121.002,51	673.779,62
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	268.414,03	265.789,22	-24,88	2.599,93	1.012.649,35
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	1.014.813,01	827.274,65	-63.935,92	123.602,44	1.686.428,97
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	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	375.147,62	139.576,06	0,00	235.571,56	114.390,71
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	1.389.960,63	966.850,71	-63.935,92	359.174,00	1.800.819,68

I residui passivi sono stati pagati per il 69,56% dell'ammontare iniziale.

In sede di Riaccertamento ordinario 2025 sono stati eliminati per insussistenza residui passivi per complessivi € 63.935,92.

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

<b>ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI</b>							
<b>RESIDUI</b>	<b>Esercizi precedenti</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Totale</b>
<b>ATTIVI</b>							
Titolo I	72.298,34	48.391,41	45.970,53	39.089,16	34.837,66	22.531,54	263.118,64
di cui Tarsu/tari	74,08	17.197,61	11.008,83	6.794,51		0,00	35.075,03
di cui F.S.R o F.S.						0,00	0,00
Titolo II	9.546,58	5.000,00	49.736,39	11.000,00	15.500,00	953.638,49	1.044.421,46
di cui trasf. Stato			32.538,00			3.120,00	35.658,00
di cui trasf. Regione						899.518,49	899.518,49
Titolo III	90.737,99	29.334,39	15.945,10	22.597,10	97.688,52	595.353,20	851.656,30
di cui Tia	7,46						7,46
di cui Fitti Attivi	13.110,46						13.110,46
di cui sanzioni CdS	876,50						876,50
Tot. Parte corrente	172.582,91	82.725,80	111.652,02	72.686,26	148.026,18	1.571.523,23	2.159.196,40
Titolo IV	32.693,51	75.322,94	69.037,80	528.276,74	496.312,59	1.630.023,18	2.831.666,76
di cui trasf. Stato		25.000,00		75.940,89	50.000,00	8.186,81	159.127,70
di cui trasf. Regione	3.115,79		69.037,80	103.172,90	172.175,77	355.233,35	702.735,61
Titolo VI							0,00
Tot. Parte capitale	32.693,51	75.322,94	69.037,80	528.276,74	496.312,59	1.630.023,18	2.831.666,76
Titolo IX	29.455,43		529,07	16.214,72	2.722,40	3.761,60	52.683,22
<b>Totale Attivi</b>	<b>234.731,85</b>	<b>158.048,74</b>	<b>181.218,89</b>	<b>617.177,72</b>	<b>647.061,17</b>	<b>3.205.308,01</b>	<b>5.043.546,38</b>
<b>PASSIVI</b>							
Titolo I	34.914,14	20.739,10	25.393,94	10.233,33	29.722,00	673.779,62	794.782,13
Titolo II	1.525,67	0,00	597,80	0,00	476,46	1.012.649,35	1.015.249,28
Titolo IV							0,00
Titolo VII	146.289,10	17.028,53	15.415,22	34.926,13	21.912,58	114.390,71	349.962,27
<b>Totale Passivi</b>	<b>182.728,91</b>	<b>37.767,63</b>	<b>41.406,96</b>	<b>45.159,46</b>	<b>52.111,04</b>	<b>1.800.819,68</b>	<b>2.159.993,68</b>

Si è provveduto a stralciare dal Conto del bilancio crediti di dubbia e difficile esazione di anzianità superiore ai cinque anni, per complessivi € 187.959,78.

Si tratta di crediti relativi al servizio idrico integrato, alla tariffa rifiuti TIA, TARI, TARSU, che ancora non possono essere dichiarati inesigibili in quanto è in corso l'attività di riscossione coattiva, che seppur lentamente consente di riscuotere ogni anno delle somme.

Si allega l'elenco dei crediti stralciati.



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio		Motivo	Residuo Cancellato
				Debitore	Capitolo		
2006	2000317	0	TASSA RR.SS.UU. 2006	1.0101.51	200050	Stralcio per dubbio o difficile esazione	895,13
2006	2000328	0	PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE"RUOLO ACQUA E NOLO CONTATORE"(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	447,06
2006	2000329	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI.(CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA)	3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	234,03
2006	2000330	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI	3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	39,41
2007	2000552	0	PROVENTI CONSUMI IDRICI 2007	3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	277,42
2007	2000553	0	PROVENTI TARIFFA FOGNATURA CONSUMI IDRICI 2007	3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	30,60
2007	2000554	0	PROVENTI CANONE DEPURAZIONE CONSUMI IDRICI 2007	3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	250,03
2007	2000556	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2007	3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	404,14
2008	2000177	0	PROVENTI DEL SERVIZIO IDRICO ANNO 2008	3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	145,28
2008	2000178	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI URBANI ANNO 2008	3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	6.838,40
2008	2000180	0	PROVENTI TARIFFA DI FOGNATURA SCARICHI CIVILI ANNO 2008	3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	207,52
2009	2000242	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2009	3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.252,69
2009	2000243	0	PROVENTI CONSUMI IDRICI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2009	3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	8.569,62



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto		Cod. Bilancio		Motivo	Residuo Cancellato
			Debitore		Capitolo			
2009	2000244	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2009		3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	3.188,56
2009	2000245	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2009		3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	596,32
2010	2000415	0	PROVENTI CONSUMI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2010		3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	4.634,11
2010	2000416	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2010		3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	555,21
2010	2000417	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2010		3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.184,77
2010	2000418	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2010		3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	4.068,85
2011	2000248	0	PROVENTI DEL SERVIZIO IDRICO ANNO 2011		3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	5.367,13
2011	2000249	0	PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2011		3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	520,93
2011	2000250	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2011		3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.933,26
2011	2000251	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2011		3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.458,72
2012	2000314	0	PROVENTI DEL SERVIZIO IDRICO ANNO 2012		3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	4.815,01
2012	2000315	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2012		3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.967,41
2012	2000316	0	PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2012		3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	488,82



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto		Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Debitore	Capitolo			
2012	2000317	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2012	0 TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2012	3.0100.02 2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.664,09
2013	1000774	0	PROVENTI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2013	0 PROVENTI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2013	3.0100.01 1000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.817,88
2013	1000775	0	GESTIONE SERVIZIO FOGNATURA ANNO 2013	0 GESTIONE SERVIZIO FOGNATURA ANNO 2013	3.0100.01 1000436	Stralcio per dubbio o difficile esazione	745,26
2013	1000776	0	TASSA RACCOLTA E DEPURAZIONE ACQUE DI RIFIUTO E PER I DANNI PROVOCATI DAGLI SCARICHI DEI COMPLESSI PRODUTTIVI E CIVILI ANNO 2013	0 TASSA RACCOLTA E DEPURAZIONE ACQUE DI RIFIUTO E PER I DANNI PROVOCATI DAGLI SCARICHI DEI COMPLESSI PRODUTTIVI E CIVILI ANNO 2013	3.0100.01 1000435	Stralcio per dubbio o difficile esazione	3.478,49
2013	2000411	0	PROVENTI EROGAZIONE ACQUA POTABILE ANNO 2013	0 PROVENTI EROGAZIONE ACQUA POTABILE ANNO 2013	3.0100.01 2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.698,25
2013	2000412	0	PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2013	0 PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2013	3.0100.01 2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	38,38
2013	2000413	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2013	0 CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2013	3.0100.01 2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	62,36
2013	2000414	0	TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2013	0 TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2013	3.0100.02 2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.788,05
2014	1000295	0	TARES - RIVERSAMENTO RISCOSSIONI TRENINO RISCOSSIONI S.P.A.	0 TARES - RIVERSAMENTO RISCOSSIONI TRENINO RISCOSSIONI S.P.A.	1.0101.61 100050	Stralcio per dubbio o difficile esazione	3.245,71
2014	1000296	0	TARI - RIVERSAMENTO RISCOSSIONI	0 TARI - RIVERSAMENTO RISCOSSIONI	1.0101.51 100051	Stralcio per dubbio o difficile esazione	11.112,36
2014	1000483	0	PROVENTI BOLLETTAZIONE CONSUMI IDRICI ANNO 2014	0 PROVENTI BOLLETTAZIONE CONSUMI IDRICI ANNO 2014	3.0100.01 1000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	558,08
2014	1000484	0	PROVENTI CANONE DEPURAZIONE ANNO 2014	0 PROVENTI CANONE DEPURAZIONE ANNO 2014	3.0100.01 1000435	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.274,88
2014	1000485	0	PROVENTI SERVIZIO FOGNATURA ANNO 2014	0 PROVENTI SERVIZIO FOGNATURA ANNO 2014	3.0100.01 1000436	Stralcio per dubbio o difficile esazione	191,68
2014	2000425	0	PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2014	0 PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2014	3.0100.01 2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	3.482,55



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto Debitore	Cod. Bilancio		Motivo	Residuo Cancellato
					Capitolo		
2014	2000426		0 CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2014	3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.559,74
2014	2000427		0 CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2014	3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	288,41
2014	2000428		0 TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E ASSIMILATI ANNO 2014	3.0100.02	2000411	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.887,65
2015	1000151		0 CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2015	3.0100.01	1000435	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.039,49
2015	1000152		0 PROVENTI SERVIZIO FOGNATURA ANNO 2015	3.0100.01	1000436	Stralcio per dubbio o difficile esazione	260,96
2015	1000208		0 TARI - RIVERSAMENTO RISCOSSIONI TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	1.0101.51	100051	Stralcio per dubbio o difficile esazione	12.047,50
2015	1000507		0 PROVENTI BOLLETTAZIONE CONSUMI IDRICI ANNO 2015	3.0100.01	1000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	660,85
2015	2000416		0 TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2015	1.0101.51	200052	Stralcio per dubbio o difficile esazione	5.871,56
2015	2000436		0 PROVENTI CONSUMI IDRICI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2015	3.0100.01	2000405	Stralcio per dubbio o difficile esazione	1.253,54
2015	2000437		0 PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2015	3.0100.01	2000409	Stralcio per dubbio o difficile esazione	61,92
2015	2000438		0 CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2015	3.0100.01	2000407	Stralcio per dubbio o difficile esazione	614,49
2016	585		0 TASSA SUI RIFIUTI - TARI TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	1.0101.51	1300	Stralcio per dubbio o difficile esazione	5.326,91
2016	692		0 PROVENTI DEL SERVIZIO IDRICO ANNO 2016	3.0100.01	5200	Stralcio per dubbio o difficile esazione	2.234,71
2016	693		0 PROVENTI DEL SERVIZIO DI FOGNATURA UTENZE CIVILI ANNO 2016	3.0100.01	5300	Stralcio per dubbio o difficile esazione	453,02



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto Debitore	Cod. Bilancio		Motivo	Residuo Cancellato
					Capitolo		
2016	694	0	PROVENTI DEL SERVIZIO DI DEPURAZIONE UTENZE CIVILI ANNO 2016	3.0100.01	5500	Stralcio per dubbia o difficile esazione	1.671,52
2017	110	0	TASSA SUI RIFIUTI - TARI	1.0101.51	1300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	6.050,38
2017	467	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI	3.0100.01	5500	Stralcio per dubbia o difficile esazione	2.649,59
2017	468	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI	3.0100.01	5300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	573,39
2017	470	0	PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE	3.0100.01	5200	Stralcio per dubbia o difficile esazione	2.815,20
2018	273	0	PROVENTI TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2018	1.0101.51	1300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	4.825,11
2018	274	0	PROVENTI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO ANNO 2018	3.0100.01	5200	Stralcio per dubbia o difficile esazione	3.884,09
2018	275	0	PROVENTI CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2018	3.0100.01	5300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	551,83
2018	276	0	PROVENTI CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2018	3.0100.01	5500	Stralcio per dubbia o difficile esazione	3.032,95
2019	355	0	TASSA SUI RIFIUTI - TARI ANNO 2019 TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	1.0101.51	1300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	10.803,80
2019	859	0	PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2019	3.0100.01	5200	Stralcio per dubbia o difficile esazione	4.992,56
2019	860	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2019	3.0100.01	5300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	792,63
2019	861	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2019	3.0100.01	5500	Stralcio per dubbia o difficile esazione	5.025,81
2020	817	0	TASSA SUI RIFIUTI - TARI - ANNO 2020 TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.	1.0101.51	1300	Stralcio per dubbia o difficile esazione	10.368,01
2020	843	0	PROVENTI VARI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO 2020	3.0100.01	5200	Stralcio per dubbia o difficile esazione	3.523,57



# Residui Attivi Cancellati

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025

Anno	Numero	Sub	Oggetto Debitore	Cod. Bilancio		Motivo	Residuo Cancellato
					Capitolo		
2020	844	0	CANONE SCARICHI INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2020	3.0100.01	5300	Stralcio per dubbio o difficile esazione	659,72
2020	845	0	CANONE DEPURAZIONE ACQUE RIFIUTO INSEDIAMENTI CIVILI ANNO 2020	3.0100.01	5500	Stralcio per dubbio o difficile esazione	3.650,42
<b>Totale generale</b>							<b>187.959,78</b>

## IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

L'avanzo di amministrazione è stato accertato in sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2024 nell'importo di € 3.050.312,58, di cui € 1.979.943,17 di avanzo libero.

Nel corso della gestione 2025 è stato applicato al Bilancio avanzo di amministrazione per complessivi € 534.898,39, così suddiviso:

• avanzo di amministrazione accantonato	€ 9.806,95
• avanzo di amministrazione vincolato	€ 79.037,82
• avanzo di amministrazione destinato agli investimenti	€ 145.853,62
• avanzo di amministrazione libero	€ 300.200,00

## 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.

Per quanto riguarda l'esercizio 2025 si formulano le seguenti considerazioni.

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

TOTALE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	€ 6.312.604,08 (+)
TOTALE IMPEGNI DI COMPETENZA	€ 6.467.319,66 (-)
FONDO PLURIENNALE IN ENTRATA	€ 1.211.671,07 (+)
FONDO PLURIENNALE IN USCITA	€ 881.266,30 (-)
APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ <u>534.898,39 (+)</u>
AVANZO DI GESTIONE	€ 710.587,58

### AVANZO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE

Il risultato del bilancio corrente risulta così determinato:

Accertamenti Titoli I, II, III entrata	€ 3.582.378,30 (+)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 35.000,00 (+)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 33.789,08 (+)
Impiego entrate correnti per spese investimento	€ 0,00 (-)
Impegni Titolo I spesa + quota ammortamento mutui	€ 3.369.539,32 (-)
Avanzo di amministrazione applicato	€ <u>167.406,95 (+)</u>
SALDO	€ 449.036,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 51.282,93 (+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA	€ <u>59.051,78 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 441.266,16

**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	€ 297.018,16 (+)
MINORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	€ 134.145,71 (-)
MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE	€ 295.151,49 (+)
MINORE IMPIEGO ENTRATE C/CAPITALE	€ <u>16.757,78 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 441.266,16

Tuttavia bisogna rilevare che:

- nell'esercizio 2025 si sono registrate le seguenti entrate correnti non ricorrenti che non sono state impiegate per impegni di spesa e sono quindi confluite nell'avanzo di amministrazione disponibile:
  - a) attività di accertamento IMIS anno 2020 per € 31.624,00
  - b) rimborsi da assicurazione in seguito a liquidazione indennizzi danni per € 165.204,11 per complessivi € 196.828,11;
- si sono registrate spese correnti non ricorrenti per complessivi € 192.364,10, finanziate per € 33.789,08 con risorse dei canoni idroelettrici del BIM Sarca, per € 9.806,95 con avanzo di

amministrazione accantonato, per € 125.304,07 con avanzo di amministrazione disponibile, per € 23.464,00 con entrata non ricorrente derivante da Fondo Perequativo Straordinario.

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 € 38.961,69
2. proventi concessioni cimiteriali per € 360,00.

**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	€ 3.582.378,30 (+)
Entrate correnti non ricorrenti	€ 220.292,11 (-)
Entrate destinate a spese di investimento	€ 39.321,69 (-)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 35.000,00 (+)
Avanzo di amministrazione applicato parte corrente	€ 0,00 (+)
Impegni Titolo I spesa + quota ammortamento mutui	€ 3.369.539,32 (-)
Spese non ricorrenti	€ <u>192.364,10 (+)</u>
<b>SALDO</b>	€ 180.589,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 51.282,93(+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA	€ <u>59.051,78 (-)</u>
<b>NUOVO AVANZO</b>	€ <b>172.820,43</b>
<b>Conseguentemente:</b>	
Entrate correnti non ricorrenti	€ 220.292,11 (+)
Entrate destinate a spese di investimento	€ 39.321,69 (+)
Avanzo di amministrazione utilizzato per spese non ricorrenti	€ 135.111,02 (+)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 33.789,08 (+)
Spese non ricorrenti	€ <u>192.364,10 (-)</u>
<b>NUOVO AVANZO ENTRATE/SPESE NON RICORRENTI</b>	€ <b>236.149,80</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	
applicato al bilancio ma non utilizzato per impegni di spesa	€ <b>32.295,93</b>
<b>TOTALE DETTAGLI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	
<b>DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>	€ <b>441.266,16</b>

**Si deve evidenziare che nell'avanzo di parte corrente di € 172.820,43 è compresa la quota annua dei fondi di cui alla Missione 20, segnatamente il Fondo crediti di dubbia esigibilità di € 41.933,42, il Fondo rischi di € 6.000,00, il Fondo Trattamento di Fine Rapporto di € 5.000,00, che non potendo essere impegnati confluiscono naturalmente nell'avanzo di amministrazione. Pertanto l'avanzo di parte corrente effettivamente prodotto dalla gestione ammonta ad € 119.887,01.**

AVANZO DI COMPETENZA DI PARTE CAPITALE

Il risultato del bilancio investimenti risulta così determinato:

Accertamenti Titoli IV, V entrata	€ 1.962.770,48 (+)
Utilizzo oneri concessione parte corrente	€ 35.000,00 (-)
Utilizzo canoni concessione BIM parte corrente	€ 33.789,08 (-)
Impiego entrate correnti per spese investimento	€ 0,00 (+)
Impegni titolo II spesa	€ 2.330.325,04 (-)
Avanzo di amministrazione applicato	<u>€ 367.491,44 (+)</u>
SALDO	€ - 68.852,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA	€ 1.160.388,14 (+)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI SPESA	<u>€ 822.214,52 (-)</u>
NUOVO AVANZO	€ 269.321,42

Detto avanzo si è formato nel seguente modo:

MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CAPITALE	€ 79.598,27 (+)
MINORI ENTRATE DI PARTE CAPITALE	€ 766.224,13 (-)
MINORI SPESE DI PARTE CAPITALE	€ 939.189,50 (+)
MINORE IMPIEGO ENTRATE PER SPESE CORRENTI	<u>€ 16.757,78 (+)</u>
NUOVO AVANZO	€ 269.321,42

Le maggiori entrate in conto capitale rispetto alle previsioni derivano:

- da contributi di concessione per € 24.865,17
- da contributo PNRR per progetto cloud per € 53.619,00
- da alienazione di beni mobili per € 960,00
- da indennità di esproprio per € 154,10

e sono confluite in avanzo di amministrazione.

Le minori entrate in conto capitale sono dovute essenzialmente all'attività di riaccertamento per variazione dell'esigibilità della spesa all'esercizio 2026 (vedi anche minori spese).

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

NUOVO AVANZO PARTE CORRENTE	€	441.266,16
NUOVO AVANZO PARTE CAPITALE	€	<u>269.321,42</u>
NUOVO AVANZO	€	710.587,58

#### 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 2025, sono dovuti all'accertamento dei seguenti fatti di gestione, al netto dei movimenti FPV:

MAGGIORI RESIDUI ATTIVI	€	32.445,81 (+)
MINORI RESIDUI ATTIVI (eliminati per insussistenza)	€	73.201,61 (-)
MINORI RESIDUI PASSIVI (eliminati per insussistenza)	€	63.935,92 (+)
CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE STRALCIATI	€	<u>187.959,78 (-)</u>
RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	€	- 164.779,66

#### IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Esso risulta quindi formato:

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
UTILIZZO AVANZO NEL 2025	€	534.898,39 (-)

RISULTATO DI PARTE CORRENTE	€ 441.266,16 (+)	
RISULTATO DI PARTE CAPITALE	€ 269.321,42 (+)	
RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	€ - 164.779,66 (+)	
		€ <u>10.909,53</u>

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024** € **3.061.222,11**

di cui:

Fondi accantonati	€ 732.503,94
Fondi vincolati	€ 41.923,96
Fondi destinati	€ 133.679,96
Parte disponibile	€ 2.153.114,25

I fondi accantonati riguardano:

- Fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità € 462.090,42
- Fondo rischi da contenzioso e soccombenze € 100.921,66
- Fondo T.F.R. € 155.000,00
- Accantonamento per indennità di fine mandato € 491,86
- Accantonamento risorse residue rinnovo contrattuale 2022/2024 e per incentivazioni € 14.000,00

I fondi vincolati sono formati da:

- Contributi di concessione non utilizzati € 41.923,96  
di cui € 24.865,17 della competenza 2025  
€ 17.058,79 dell'avanzo vincolato 2024

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 € 68.834,06
- Proventi concessioni cimiteriali € 2.880,00
- Quota contributo della Regione non utilizzato per impegni di spesa € 24.983,35

- Contributi GSE per interventi di efficientamento energetico € 35.868,45
- Indennità di esproprio € 154,10
- Proventi da alienazione beni mobili € 960,00

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.

Situazione dei fondi PNRR nell'avanzo di amministrazione disponibile:

PROGETTI PNRR	COSTO INTERVENTO	FINANZIAMENTO ASSEGNATO	MAGGIORE ENTRATA	RISCOSSO 2024	RISCOSSO 2025
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	25.884,34	79.922,00	54.037,66	79.922,00	
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	4.819,00	14.000,00	9.181,00		14.000,00
Avviso Misura 1.4.3 "Adozione app IO" Comuni Settembre 2022, per comunicare con i cittadini per mezzo dell'AppIO, quale punto di accesso telematico attivato presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri	2.086,81	2.673,00	586,19		
Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali" Comuni Luglio 2022, per il trasferimento dei database su server esterni gestiti da soggetti certificati.	24.278,00	77.897,00	53.619,00		77.897,00
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	3.177,61	10.172,00	6.994,39		10.172,00
Avviso Misura 1.4.5 "Piattaforma notifiche digitali - SEND" Comuni Maggio 2024, per l'attivazione delle notifiche digitali per attività del servizio anagrafe e commercio	2.013,00	23.147,00	21.134,00		
Avviso Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) – Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC)" Comuni Luglio 2024, per l'inserimento degli atti di stato civile nell'Anagrafe Nazionale Popolazione Residente	6.100,00	6.173,20	73,2		
	68.358,76	213.984,20	145.625,44	79.922,00	102.069,00

Nell'avanzo di amministrazione 2024 è confluito il finanziamento residuale di € 54.037,66, che è stato utilizzato per impegni di spesa nell'esercizio 2025 per € 44.421,42.

Nell'avanzo di amministrazione 2025 è confluito il finanziamento di € 69.794,39, oltre alla rimanenza dell'esercizio 2024.

## IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA

<b>Fondo cassa al 31/12/2024</b>		<b>€ 610.185,62</b>
RISCOSSIONI	€ 6.082.100,78 (+)	
PAGAMENTI	€ 5.633.350,69 (-)	
<b>Fondo cassa al 31/12/2024</b>		<b>€ 1.058.935,71</b>
<u>Fondi vincolati</u>	€ 0,00	
<u>Fondi liberi</u>	€ 1.058.935,71	

Nell'esercizio 2025 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 2025, 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. 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 € 710.587,58, quindi è rispettato il vincolo di finanza pubblica.

L'Equilibrio di bilancio W2 ammonta ad € 657.663,62,

- al netto degli accantonamenti annui iscritti nel bilancio 2025,
  - di € 5.000,00 al Fondo T.F.R.
  - di € 6.000,00 al Fondo rischi da contenzioso e soccombenze
- al netto delle risorse vincolate nel bilancio
  - di € 41.923,96 per oneri di concessione.

L'Equilibrio complessivo W3 ammonta ad € 771.830,70,

- al netto degli accantonamenti effettuati nel Conto del bilancio

- per - € 228.658,94 di diminuzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato nell'avanzo di amministrazione 2024 di € 690.749,36, in seguito allo stralcio dal bilancio di € 187.959,78 di crediti di dubbia e difficile esazione
- per € 100.000,00 di accantonamento incrementale al Fondo T.F.R.
- per € 14.000,00 di accantonamento di risorse residue rinnovo contrattuale 2022/2024 e per incentivazioni
- per € 491,86 di accantonamento per Indennità di fine mandato.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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	(+)	51.282,93
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.582.378,30
<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	(-)	3.300.759,70
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		135.111,02
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	59.051,78
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	(-)	68.779,62
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		34.145,78
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>		<b>205.070,13</b>
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	167.406,95
<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	(+)	68.789,08
<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	(+)	-
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I+L+M)</b>		<b>441.266,16</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	11.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	-
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>	(-)	<b>430.266,16</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	114.167,08
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>544.433,24</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	367.491,44
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.160.388,14
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.962.770,48
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	(-)	68.789,08
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	(-)	2.330.325,04
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	822.214,52
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	(+)	-
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>		<b>269.321,42</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	-
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	41.923,96
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>227.397,46</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>227.397,46</b>
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	(-)	-

	<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>(W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>710.587,58</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2025				<b>11.000,00</b>
Risorse vincolate nel bilancio				<b>41.923,96</b>
		<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>657.663,62</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto			-	<b>114.167,08</b>
		<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>771.830,70</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
O1) Risultato di competenza di parte corrente				<b>441.266,16</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità (H)			(-)	32.295,93
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni			(-)	196.828,11
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N <sup>(4)</sup>			(-)	11.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto <sup>(+)</sup> / <sub>(-)</sub> <sup>(2)</sup>			(-)	114.167,08
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>			(-)	-
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>				<b>315.309,20</b>

## IL FONDO RISCHI DA CONTENZIOSO E SOCCOMBENZE

Nel bilancio 2025 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 2024, di € 104.728,61, dal quale è stato detratto l'importo di € 9.806,95 per il pagamento di un debito fuori bilancio. Il Fondo al 31/12/2025 ammonta quindi ad € 100.921,66.

Riguardo alla situazione dei contenziosi, risultano aperte due controversie con privati per le quali al momento non è quantificato né quantificabile il valore dell'onere eventualmente in capo al Comune e non è prevedibile a breve la loro definizione.

Per entrambe le controversie è stato affidato Patrocinio legale all'Avvocatura dello Stato di Trento. Per un caso è estremamente remota la probabilità dell'addebito di spese di giudizio e non è in discussione nessun risarcimento.

Per l'altro caso il rischio può considerarsi possibile ma non probabile, tuttavia al momento non se ne può conoscere l'entità. Si ritiene tuttavia che l'ammontare del Fondo sia congruo sicuramente a fronte dell'addebito delle spese di giudizio ma anche per una eventuale richiesta di risarcimento.

## **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 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 2021, 2022, 2023, 2024 e 2025, 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 della competenza al 31/12/2025 di ciascuna voce di entrata come sopra considerata.

Per i residui antecedenti al 2025 è stata effettuata la copertura a Fondo del 100% al fine di dare la massima garanzia in relazione alla difficoltà di riscossione delle poste.

Inoltre, sono stati individuati altri residui presenti al 31/12/2025 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.

Si è provveduto a stralciare dal bilancio crediti di dubbia e difficile esazione per complessivi € 187.959,78, relativi al servizio acquedotto, fognatura, depurazione, tariffa rifiuti TARI, TARSU, TIA, relativi agli esercizi contabili dal 2006 al 2020. Ciò ha determinato una riduzione del complesso dei residui attivi di bilancio e conseguentemente una riduzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità come sopra calcolato, rispetto al valore dell'esercizio 2024 di € 690.749,36.

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità accantonato nel bilancio 2025 ammonta ad € 462.090,42.

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



ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			ANNO N-1 2025			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
11.676,31	172.629,29	218.889,55	33.252,69	11.872,15	205.320,47	250.445,31	30.449,60	11.705,87	209.056,88	251.212,35		
454,16	149.520,37	151.305,79	2.803,09	1.109,00	161.925,52	165.837,61	1.160,91	460,76	155.553,04	157.174,71		
		69,12%				66,22%				62,57%		
											63,87%	36,13%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			ANNO N-1 2025			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
5.723,20	32.480,01	41.256,22	2.855,41	5.671,77	31.342,50	39.869,68	2.767,82	5.633,76	34.140,58	42.542,16		
51,43	26.535,58	26.884,61	87,59	38,01	23.818,77	23.944,37	119,51	0,00	24.743,78	24.863,29		
		65,16%				60,06%				58,44%		
											59,94%	40,06%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024			ANNO N-1 2025			%	FONDO (100- %media)		
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%
17.534,01	185.973,79	218.955,00	15.187,05	17.293,82	174.792,85	207.273,72	14.272,68	17.196,34	185.469,51	216.938,53		
240,19	154.375,53	154.875,87	914,37	97,48	134.971,66	135.983,51	277,94	0,00	135.661,55	135.939,49		
		70,73%				65,61%				62,66%		
											65,39%	34,61%



ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%	FONDO (100- %media)	
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%	FONDO (100- %media)
		31.291,55	27.824,09			27.824,09	20.407,39			20.407,39			
		3.467,46	7.416,70			7.416,70	2.187,23			2.187,23			
		11,08%				26,66%				10,72%			
												12,96%	87,04%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%	FONDO (100- %media)	
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%	FONDO (100- %media)
23.292,73	291.787,09	320.951,39	5.871,57	23.225,04	312.018,48	341.115,09	5.871,57	23.161,59	102.512,58	131.545,74			
67,69	189.921,37	189.989,06	0,00	131,53	209.505,90	209.637,43	0,00	2,22	15.233,43	15.235,65			
		59,20%				61,46%				11,58%			
												50,00%	50,00%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%	FONDO (100- %media)	
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	%	FONDO (100- %media)
	7.206,75	23.448,83	13.945,34		6.871,57	20.816,91	11.645,64		7.071,12	18.716,76			
	1.892,08	4.188,82	2.296,74		3.306,98	5.603,72	1.531,16		4.675,14	6.206,30			
		17,86%				26,92%				33,16%			
												19,83%	80,17%



ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%	
CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	LASINO	CALAVINO	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)
	16.098,00	51.955,53	35.413,44		16.098,00	51.511,44	6.206,72			6.206,72		
	0,00	1.577,61	2,34		0,00	2,34	496,50			496,50		
		3,04%				0,00%				8,00%		
											2,68%	97,32%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%
MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)
67.730,89	67.730,89	65.173,12	65.173,12	67.036,00	67.036,00	18.913,62	18.913,62				
2.557,77	2.557,77	15.538,91	15.538,91			23,84%					
	3,78%										
										42,23%	57,77%

ANNO N-1 2023			ANNO N-1 2024				ANNO N-1 2025				%
MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MADRUZZO	TOTALE	MEDIA	FONDO (100-%media)
129.234,33	129.234,33	177.044,03	177.044,03	181.372,16	181.372,16	32.457,70	32.457,70				
25.010,30	25.010,30	38.437,07	38.437,07			17,90%					
	19,35%		21,71%								
										31,11%	68,89%

<b>ALTRE ENTRATE DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>	
TASI	2.260,24
PROVENTI ALLACCIAMENTO ACQUEDOTTO	275,00
PROVENTI MENSA SCUOLA MATERNA	4.665,11
RETTE FREQUENZA ASILO NIDO	3.297,50
FITTI ATTIVI FABBRICATI	610,75
SANZIONI CODICE STRADA	876,50
SANZIONI AMMINISTRATIVE	785,22
PROVENTI LEGNA	16.622,83
RIMBORSI VARI	100,00
TOTALE	29.493,15

voce di entrata	% Accantonamento	RESIDUI COMPETEN. 31/12/2025	RESIDUI ESERCIZI PRECED. 31/12/2025	RESIDUI AL 31/12/2025	IMPORTO MINIMO fcde	IMPORTO accantonato fcde
PROVENTI ACQUEDOTTO	36,13%	156.300,00	26.544,63	182.844,63	66.068,70	83.021,75
PROVENTI SCARICO	40,06%	26.250,00	4.894,82	31.144,82	12.478,12	15.411,84
PROVENTI DEPURAZIONE	34,61%	150.000,00	28.334,76	178.334,76	61.723,89	80.251,64
T.I.A.	87,04%		0,00	0,00	0,00	0,00
TARI	50,00%		35.075,03	35.075,03	17.535,83	35.075,03
ICI ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	97,32%		6.214,98	6.214,98	6.048,65	6.214,98
IMU ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	57,77%		48.122,38	48.122,38	27.799,90	48.122,38
IMIS ACCERTAMENTI ANNI DECORSI	68,89%	4.463,00	148.914,46	153.377,46	105.667,82	151.989,20
FITTI ATTIVI DIVERSI	80,17%		12.510,46	12.510,46	10.029,52	12.510,46
<b>TOTALE</b>		<b>337.013,00</b>	<b>310.611,52</b>	<b>647.624,52</b>	<b>307.352,43</b>	<b>432.597,27</b>

**ALTRE ENTRATE DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

29.493,15

**29.493,15**

**TOTALE ACCANTONAMENTO AL FONDO**

336.845,58

**462.090,42**

## FONDO GARANZA DEBITI COMMERCIALI

Alla chiusura dell'esercizio 2024 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 31/12/2024	€ 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..

## ALTRI ACCANTONAMENTI

### FONDO T.F.R.

In sede di rendiconto 2024 era stato costituito il Fondo T.F.R. di € 50.000,00 per il pagamento ai dipendenti aventi diritto della quota a carico del Comune del Trattamento di Fine Rapporto. Nel bilancio 2025 è stata accantonata la quota di € 5.000,00.

Nel Conto 2025 si è valutato di accantonare ulteriori € 100.000,00 al fine di dare congrua capienza al Fondo, che dovrà comunque essere progressivamente incrementato nei prossimi esercizi fino alla concorrenza dell'importo effettivo del Fondo T.F.R. calcolato ad oggi per i dipendenti in servizio.

### ACCANTONAMENTO PER INDENNITA' DI FINE MANDATO

L'art. 68-ter del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) approvato con L.R. 03.05.2018, n. 2, stabilisce che a decorrere dall'anno 2020, ai sindaci che svolgono l'incarico a tempo pieno e per una durata del mandato elettivo superiore a trenta mesi è *attribuita, a fine mandato, un'integrazione dell'indennità di carica pari all'importo di un'indennità di carica mensile spettante per ciascun anno di mandato.*

Il 9 novembre 2025 si è svolta la tornata elettorale per l'elezione diretta del sindaco e dei consiglieri comunali nel Comune di Madruzzo, per la consiliatura 2025 – 2030.

Il Sindaco pro tempore in carica dal 10 novembre 2025 ha manifestato l'intenzione di voler svolgere l'incarico a tempo pieno, ovvero per almeno 1200 ore annue in presenza.

Si è provveduto pertanto ad accantonare la quota di indennità di fine mandato relativa al periodo di carica dell'anno 2025, calcolata in € 491,86.

## **ACCANTONAMENTO RISORSE RESIDUE RINNOVO CONTRATTUALE 2022/2024 E PER INCENTIVAZIONI**

Nell'aprile 2024 era stato sottoscritto l'accordo stralcio per il rinnovo del CCPL 2022-2024 per il personale del comparto autonomie locali – area del personale della dirigenza e dei segretari comunali e area non dirigenziale. L'Accordo prevedeva l'incremento dello stipendio tabellare e l'incremento dell'elemento aggiuntivo della retribuzione alla data del 1° gennaio 2024, nonché il conglobamento dell'indennità di vacanza contrattuale nella voce stipendio tabellare cessando la corresponsione come distinta voce retributiva.

Precedentemente, in febbraio 2024, era stato sottoscritto l'accordo per l'adeguamento del valore del buono pasto elettronico per il personale del comparto autonomie locali – area della dirigenza e dei segretari comunali e area non dirigenziale.

Per la copertura della spesa relativa a detti aumenti contrattuali la P.A.T. aveva assegnato uno specifico trasferimento con la deliberazione della G.P. n. 982/2024. Il Comune di Madruzzo aveva avuto l'assegnazione di € 58.062,36, riscossa a bilancio.

In data 12 gennaio 2026 è stato sottoscritto l'accordo di settore per i trienni contrattuali 2019-2021 e 2022-2024 dell'area non dirigenziale del comparto autonomie locali – personale di comuni e loro consorzi e comunità, che ha aggiornato le indennità previste per le particolari funzioni svolte dal personale nei vari settori di attività. E' stato previsto che la spesa derivante dal conguaglio delle indennità a decorrere dal 2022 venisse finanziata con gli avanzi del trasferimento provinciale G.P. n. 982/2024, a cui si aggiungeva l'assegnazione destinata alle incentivazioni del personale assegnata con delibera G.P. n. 2464/2022, per il Comune di Madruzzo € 1.209,17.

Si è quindi provveduto ad effettuare un calcolo della spesa sostenuta nel 2024 per l'adeguamento retributivo dal 1° gennaio e per l'adeguamento del valore del buono pasto, al fine di verificare la rimanenza del trasferimento provinciale non utilizzata.

E' stato calcolato che l'importo arrotondato di € 14.000,00 del trasferimento provinciale non è stato effettivamente utilizzato a copertura degli oneri contrattuali del 2024 ed è quindi confluito in avanzo di amministrazione.

Si è quindi provveduto ad accantonare la quota di € 14.000,00 dell'avanzo di amministrazione 2025 al fine di provvedere alla copertura delle spese di applicazione dell'accordo di settore 12/01/2026.

## **DEBITI FUORI BILANCIO**

Al 31 dicembre 2025 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. 14 del 28/04/2025 si è preso atto della sentenza del T.R.G.A. di Trento n. 44 pubblicata in data 24/02/2025 e notificata in data 25/02/2025, che ha stabilito il versamento alla controparte dell'importo di complessivi € 9.806,95, corrispondente alla restituzione di una somma versata alle casse comunali e risultata non dovuta, oltre a interessi e spese.

La spesa è stata finanziata con applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione accantonato nel Fondo Rischi da contenzioso e soccombenze in sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio 2024.

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	€ 37.677.121,57
TOTALE PASSIVO	€ 37.677.121,57
di cui PATRIMONIO NETTO	€ 30.647.440,82

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 allegate 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.

<b>Indicatore di tempestività dei pagamenti</b> (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	
<b>Periodo</b>	<b>nr. giorni</b>
1° trimestre 2025	2,33
2° trimestre 2025	-9,88
3° trimestre 2025	2,51
4° trimestre 2025	-1,74
<b>Anno 2025 da contabilità</b>	<b>-2,70</b>

## 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 2025, come rilevata in PCC e corrispondente ai dati contabili del Comune.

<b>Anno</b>	<b>Ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio</b>	<b>Tempo medio ponderato di ritardo</b>	<b>Importo documenti ricevuti nell'esercizio</b>
al 31/12/2025	€ 0,00	-8	€ 2.294.123,85
5% importo documenti ricevuti			€ 229.412,39

Da quanto sopra si evince che non si è reso necessario l'accantonamento al Fondo di Garanzia Debiti Commerciali nel bilancio 2026, 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	0,0102%	<a href="https://www.trentinodigitale.it">https://www.trentinodigitale.it</a>
Trentino Riscossioni S.p.A.	0,0263%	<a href="http://www.trentinoriscossionispa.it">http://www.trentinoriscossionispa.it</a>
Primiero Energia S.p.A.	0,146%	<a href="https://www.primieroenergia.com">https://www.primieroenergia.com</a>
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	0,000492%	<a href="https://www.gruppodolomitienergia.it">https://www.gruppodolomitienergia.it</a>
Garda Dolomiti - Azienda per il Turismo S.p.A.	1,67%	<a href="https://www.gardatrentino.it/it">https://www.gardatrentino.it/it</a>
Consorzio dei Comuni Trentini s.c.	0,54%	<a href="http://www.comunitrentini.it">http://www.comunitrentini.it</a>
<b>ENTE STRUMENTALE</b>		
A.S.I.A. Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale	3,26%	<a href="http://www.asia.tn.it">http://www.asia.tn.it</a>

## **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 Comune v/società	della società v/Comune		del Comune v/società	della società v/Comune		
	<b>Residui Attivi</b>	contabilità della società		<b>Residui Passivi</b>	contabilità della società		
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	3.075,28	3.075,28	0	2.050,17	2.050,17	0	Riversamento riscossioni fine anno; spese di riscossione non compensate, recupero rimborsi a contribuenti
TRENTINO DIGITALE SPA **	129,70	7,93	122	720,00	720,00	0	Canone concessione, Canone patrimoniale occupazioni suolo; fatture da emettere per servizi informatici
DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA	0,00	0,00	0	787,65	787,65	0	Fatture da emettere
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI	0,00	0,00	0	1.372,00	1.372,00	0	Fatture emesse (netto IVA) per corsi e servizi
PRIMIERO 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 Comune v/ente	dell' ente v/Comune		del Comune v/ente	dell'ente v/Comune		
	<b>Residui Attivi</b>	contabilità della società		<b>Residui Passivi</b>	contabilità della società		
AZIENDA SPECIALE ASIA	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	

Note:

\*\*I debiti dichiarati dalla Società Trentino Digitale S.p.A. verso il Comune differiscono per netti - € 122,00 rispetto ai residui attivi dell'Ente di € 129,70.

Il credito del Comune di € 129,70 è relativo alla quota di canone di concessione di terreno comunale per il periodo 09/12/2025 – 09/12/2026, che il Comune ha accertato nel bilancio 2025 in quanto l'esigibilità del credito è al dicembre 2025, 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 solo il rateo di debito del periodo 09/12/2025 – 31/12/2025.

Pertanto si riconosce il credito quale quota parte dei residui attivi al 31/12/2025.

## **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, 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 come dimostrato nella tabella.

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

Esercizio: 2025 - 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 type="checkbox"/> SI	<input checked="" 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: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
2454000044	27/09/2024	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	02/10/2024	M 2116 *	01/11/2024	29/09/2025	71,76	0	332	23.824,32	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO 1° SEMESTRE 2024									
24540001394	27/09/2024	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	02/10/2024	M 2122 *	01/11/2024	29/09/2025	56,96	0	332	18.910,72	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA DI CALAVINO 1° SEMESTRE 2024									
24540001605	18/11/2024	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	22/11/2024	M 2119 *	22/12/2024	29/09/2025	138,68	0	281	38.969,08	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO 1° SEMESTRE 2024									
1350 PAS	03/12/2024	31/12/2024	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.	03/12/2024	M 200	02/01/2025	04/02/2025	791,00**	0	33	26.103,00	
				MANUTENZIONE E AGGIORNAMENTO SITO WEB ISTITUZIONALE PERIODO LUGLIO - DICEMBRE 2024									
10037	30/11/2024	16/12/2024	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI	08/12/2024	M 197	07/01/2025	04/02/2025	70,00**	0	28	1.960,00	
				FORNITURA BOMBOLE GPL PER LA SALA BARACCA DI SARCHE									
7X05598249	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A.	15/12/2024	M 1	10/01/2025	16/01/2025	191,04**	0	6	1.146,24	
				SPESE TELEFONIA MOBILE 1° BIMESTRE 2025									
112	11/12/2024	31/12/2024	0000858	DALLAPE' CONSOLIDAMENTI S.R.L.	12/12/2024	M 621	11/01/2025	04/04/2025	4.334,82**	0	83	359.790,06	
				LAVORI DI ISPEZIONE, DISBOSCO E DISGAGGIO E POSA RETE IN PROSSIMITA' DEL VERSANTE LOC. CANEVAI E IN LOC. PERGOLESE									
2313 FNS	12/12/2024	31/12/2024	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c.	13/12/2024	M 176	12/01/2025	29/01/2025	8.322,00	0	17	141.474,00	
				PERCORSO FORMATIVO FINALIZZATO ALLA MAPPATURA, COMUNICAZIONE E RIPROGETTAZIONE DEI SERVIZI COMUNALI									
8C00175992	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A.	16/12/2024	M 2	13/01/2025	16/01/2025	66,60**	0	3	199,80	
				SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461561047									
8C00176873	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A.	16/12/2024	M 3	13/01/2025	16/01/2025	71,00**	0	3	213,00	
				SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461528944									



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
8C00176518	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564947		16/12/2024	M 4	13/01/2025	16/01/2025	116,60**	0	3	349,80
8C00175799	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564786		16/12/2024	M 5	13/01/2025	16/01/2025	116,60**	0	3	349,80
8C00177084	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564252		16/12/2024	M 6	13/01/2025	16/01/2025	86,60**	0	3	259,80
8C00176359	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564595		16/12/2024	M 7	13/01/2025	16/01/2025	170,85**	0	3	512,55
8C00176029	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564111		16/12/2024	M 8	13/01/2025	16/01/2025	854,40**	0	3	2.563,20
8C00176719	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564600		16/12/2024	M 9	13/01/2025	16/01/2025	121,04**	0	3	363,12
8C00175856	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564050		16/12/2024	M 10	13/01/2025	16/01/2025	153,54**	0	3	460,62
8C00176767	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564749		16/12/2024	M 11	13/01/2025	16/01/2025	204,41**	0	3	613,23
8C00175886	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461563111		16/12/2024	M 12	13/01/2025	16/01/2025	92,44**	0	3	277,32
8C00176465	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564312		16/12/2024	M 13	13/01/2025	16/01/2025	68,82**	0	3	206,46
8C00176006	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564630		16/12/2024	M 14	13/01/2025	16/01/2025	121,04**	0	3	363,12
8C00175940	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025		16/12/2024	M 15	13/01/2025	16/01/2025	70,80**	0	3	212,40



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
8C00176042	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564670	- 0461563261	16/12/2024 M 16	13/01/2025	16/01/2025	66,60**	0	3	199,80	
8C00176473	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564141		16/12/2024 M 17	13/01/2025	16/01/2025	104,91**	0	3	314,73	
8C00175939	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461563131		16/12/2024 M 18	13/01/2025	16/01/2025	71,60**	0	3	214,80	
8C00176739	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461563040		16/12/2024 M 19	13/01/2025	16/01/2025	76,60**	0	3	229,80	
8C00176464	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461564208		16/12/2024 M 20	13/01/2025	16/01/2025	125,00**	0	3	375,00	
8C00176738	11/12/2024	16/12/2024	0000068	TIM S.P.A. SPESE TELEFONICHE 1° BIMESTRE 2025 - 0461563257		16/12/2024 M 21	13/01/2025	16/01/2025	156,01**	0	3	468,03	
82404939783	13/12/2024	24/12/2024	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER POMPA SOLLEVAMENTO FOGNATURA PERGOLESE - PERIODO: DAL 01.11.2024 AL 30.11.2024		13/12/2024 M 100	17/01/2025	23/01/2025	82,78**	0	6	496,68	
1167 FOR	17/12/2024	31/12/2024	0003162	SEA CONSULENZE E SERVIZI S.R.L. PARTECIPAZIONE DEL DIPENDENTE RICCI MATTEO AI CORSI DI FORMAZIONE IN MATERIA DI SICUREZZA RELATIVI A LAVORI ELETTRICI PER PES- PAV-PEI		18/12/2024 M 179	17/01/2025	29/01/2025	222,00	0	12	2.664,00	
3305/66	17/12/2024	31/12/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI NOVEMBRE 2024		19/12/2024 M 177	18/01/2025	29/01/2025	786,83**	0	11	8.655,13	
3305/66	17/12/2024	31/12/2024	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI NOVEMBRE 2024		19/12/2024 M 178	18/01/2025	29/01/2025	3.318,64**	0	11	36.505,04	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
24-153689	20/12/2024	31/12/2024	0002266	OPEN SKY S.P.A.		20/12/2024	M 174	19/01/2025	29/01/2025	124,33**	0	10	1.243,30
				SERVIZIO TOOWAY 2 CON KIT RENTAL									
				OPEN SKY PER FUNZIONAMENTO									
				IMPIANTO VIDEOCONTROLLO IMPIANTO									
				FOTOVOLTAICO PRESSO EX MALGA DI									
				LAGOLO									
5/2286	20/12/2024	31/12/2024	0000781	RESS MULTISERVICES S.R.L.		20/12/2024	M 185	19/01/2025	04/02/2025	25,91**	0	16	414,56
				FORNITURA MATERIALE VARIO PER									
				PULIZIA DELLA SCUOLA ELEMENTARE									
				DI SARCHE									
171/PA	20/12/2024	31/12/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.		20/12/2024	M 186	19/01/2025	04/02/2025	72,49**	0	16	1.159,84
				FORNITURA MINUTERIA VARIA PER									
				OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE									
730	05/12/2024	31/12/2024	0000207	EM.CA S.R.L.		20/12/2024	M 187	19/01/2025	04/02/2025	420,00**	0	16	6.720,00
				SERVIZIO DI MANUTENZIONE PORTONE									
				DEL MAGAZZINO COMUNALE DI									
				CALAVINO E FORNITURA DI 6									
				TRASMETTITORI SOMMER PER									
				APERTURA CANCELLO ESTERNO									
172/PA	20/12/2024	31/12/2024	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.		20/12/2024	M 188	19/01/2025	04/02/2025	169,26**	0	16	2.708,16
				FORNITURA MINUTERIA VARIA PER									
				OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE									
372	19/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C.		20/12/2024	M 341	19/01/2025	24/02/2025	308,00**	0	36	11.088,00
				RIPARAZIONE E PROGRAMMAZIONE DI 1									
				SEMAFORO PRESSO SARCHE E 1									
				PRESSO MADRUZZO E RIPARAZIONE									
				ILLUMINAZIONE CAMPO DA CALCIO DI									
				CALAVINO									
372	19/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C.		20/12/2024	M 342	19/01/2025	24/02/2025	4.392,00**	0	36	158.112,00
				RIPARAZIONE E PROGRAMMAZIONE DI 1									
				SEMAFORO PRESSO SARCHE E 1									
				PRESSO MADRUZZO E RIPARAZIONE									
				ILLUMINAZIONE CAMPO DA CALCIO DI									
				CALAVINO									
6/15/001	23/12/2024	31/12/2024	0002155	OFFICINA VALLELAGHI S.A.S.		23/12/2024	M 189	22/01/2025	04/02/2025	1.692,56**	0	13	22.003,28
				RIPARAZIONE MAHINDRA ED927MM									
1/9/113	23/12/2024	31/12/2024	0002369	DELTA INFORMATICA S.P.A.		23/12/2024	M 201	22/01/2025	04/02/2025	450,00**	0	13	5.850,00
				HOSTING E ASSISTENZA DOMINIO									



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
2040/240031194	20/12/2024	31/12/2024	0000602	FRANCESCOTRENTINI.IT ANNO 2024 MYO S.P.A. FORNITURA MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA PER GLI UFFICI COMUNALI	23/12/2024	M 202	22/01/2025	04/02/2025	42,80**	0	13	556,40
2040/240031195	20/12/2024	31/12/2024	0000602	MYO S.P.A. FORNITURA MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA PER GLI UFFICI COMUNALI	23/12/2024	M 203	22/01/2025	04/02/2025	842,29**	0	13	10.949,77
000187/24/PA	16/12/2024	31/12/2024	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE ASCENSORE EX SEDE MUNICIPALE DI LASINO	24/12/2024	M 198 *	23/01/2025	04/02/2025	288,50**	0	12	3.462,00
116/SVE	20/12/2024	31/12/2024	0003636	CLOUDFABRIC S.R.L. FORNITURA DISCO INTERNO PER SERVER COMUNALE	24/12/2024	M 205	23/01/2025	04/02/2025	260,00**	0	12	3.120,00
377	23/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. MANUTENZIONE ORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO: OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE 2024	24/12/2024	M 343	23/01/2025	24/02/2025	1.120,29**	0	32	35.849,28
377	23/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. MANUTENZIONE ORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO: OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE 2024	24/12/2024	M 344	23/01/2025	24/02/2025	112,33**	0	32	3.594,56
377	23/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. MANUTENZIONE ORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO: OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE 2024	24/12/2024	M 345	23/01/2025	24/02/2025	40,75**	0	32	1.304,00
377	23/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. MANUTENZIONE ORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO: OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE 2024	24/12/2024	M 346	23/01/2025	24/02/2025	8,55**	0	32	273,60



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
				Beneficiario (codice)	Oggetto Documento Contabile								
377	23/12/2024	31/12/2024	0002951	ELETTROGROUP S.N.C.	MANUTENZIONE ORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA E IMPIANTI ELETTRICI IMMOBILI COMUNALI - PERIODO: OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE 2024	24/12/2024	M 347	23/01/2025	24/02/2025	123,11**	0	32	3.939,52
332/PA/2024	23/12/2024	31/12/2024	0004716	AEMAX S.R.L.	FORNITURA ABBIGLIAMENTO DA LAVORO PER OPERAI COMUNALI	27/12/2024	M 190	26/01/2025	04/02/2025	425,40**	0	9	3.828,60
47/PA	23/12/2024	31/12/2024	0002490	TER SYSTEM S.R.L.	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DI UN TRATTO DELLA PASSERELLA-SENTIERO SITUATA LUNGO LA RIVA OCCIDENTALE DEL LAGO DI TOBLINO - 2° SAL	24/12/2024	M 224	29/01/2025	07/02/2025	136.300,00**	0	9	1.226.700,00
598	31/12/2024	31/12/2024	0003554	CAMPESE S.R.L.	MANUTENZIONE ORDINARIA ANNUALE PROGRAMMATA AL GRUPPO ELETTROGENO INSTALLATO PRESSO L'IMPIANTO DI POMPAGGIO DI CALAVINO - 2° INTERVENTO ANNO 2024	31/12/2024	M 191	30/01/2025	04/02/2025	544,00**	0	5	2.720,00
2040/240031987	31/12/2024	31/12/2024	0000602	MYO S.P.A.	FORNITURA MATERIALE VARIO DI CANCELLERIA PER GLI UFFICI COMUNALI	31/12/2024	M 204	30/01/2025	04/02/2025	144,12**	0	5	720,60
282/SCO	30/12/2024	31/12/2024	0003636	CLOUDFABRIC S.R.L.	ASSISTENZA TECNICA INFORMATICA E SISTEMA DI RETE ANNO 2024	31/12/2024	M 206	30/01/2025	04/02/2025	169,20**	0	5	846,00
334 PA	27/12/2024	15/01/2025	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	REALIZZAZIONE PROGETTO "INTERVENTO 3.3 D" ANNO 2024 - ABBELLIMENTO E MANUTENZIONE URBANA E RURALE - MESE DI NOVEMBRE	02/01/2025	M 192	01/02/2025	04/02/2025	1.992,51**	0	3	5.977,53
3/779	31/12/2024	20/01/2025	0002515	BOSO S.N.C.	FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO DICEMBRE 2024	02/01/2025	M 207	01/02/2025	04/02/2025	307,45**	0	3	922,35



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
3/777	31/12/2024	20/01/2025	0002515	BOSO S.N.C.	FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO DICEMBRE 2024	02/01/2025	M 208	01/02/2025	04/02/2025	453,12**	0	3	1.359,36
3/778	31/12/2024	20/01/2025	0002515	BOSO S.N.C.	FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO DICEMBRE 2024	02/01/2025	M 209	01/02/2025	04/02/2025	211,99**	0	3	635,97
1/9/6	01/01/2025	20/01/2025	0002369	DELTA INFORMATICA S.P.A.	INCARICO DI HOSTING, GESTIONE, MANUTENZIONE E ASSISTENZA DOMINIO FRANCESCOTRENTINI.IT ANNO 2025 - ATTIVITA' RICORRENTI	02/01/2025	M 210	01/02/2025	04/02/2025	1.650,00**	0	3	4.950,00
3/PA	02/01/2025	11/12/2025	0003137	STUDIO TECNICO ASSOCIATO SOMMADOSSI E PEDRINI	PROGETTAZIONE ED ESECUZIONE DEI LAVORI DI RIFACIMENTO PONTE SU P.F. 3566/1 C.C. LASINO. ACCONTO	02/01/2025	M 2898	01/02/2025	11/12/2025	3.764,21	0	313	1.178.197,73
1/PUB	04/01/2025	20/01/2025	0002510	BUSANA Ing. GIANLUCA	GETTONI DI PRESENZA COMMISSIONI EDILIZIE ANNO 2024	04/01/2025	M 181	03/02/2025	04/02/2025	761,28	0	1	761,28
3371/PA	31/12/2024	21/01/2025	0004358	360 WELFARE S.R.L.	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA DICEMBRE 2024	04/01/2025	M 211	03/02/2025	04/02/2025	738,99**	0	1	738,99
1025004849	10/01/2025	21/01/2025	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.	SERVIZIO POSTALE CONTO DI CREDITO MESE DI NOVEMBRE 2024	10/01/2025	M 368	09/02/2025	25/02/2025	13,80	0	16	220,80
1025000740	10/01/2025	21/01/2025	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.	SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI DICEMBRE 2024	10/01/2025	M 369	09/02/2025	25/02/2025	532,57	0	16	8.521,12
3250000919	10/01/2025	21/01/2025	0002516	POSTE ITALIANE S.P.A.	SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST STAMPA-IMBUSTAMENTO MESE DI DICEMBRE 2024	10/01/2025	M 370	09/02/2025	25/02/2025	30,51**	0	16	488,16
4351	31/12/2024	21/01/2025	0000821	CBA DR S.T.P. A R.L.	SERVIZIO GESTIONE STIPENDI DICEMBRE 2024	15/01/2025	M 371	14/02/2025	25/02/2025	419,46**	0	11	4.614,06



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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 (codice)	Oggetto Documento Contabile								
1290/EL	31/12/2024	21/01/2025	0000016	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE SMALTIMENTO SEDIE DI PROPRIETA' COMUNALE EX-TEATRO LASINO	15/01/2025	M 372	14/02/2025	25/02/2025	274,00**	0	11	3.014,00
64	16/01/2025	21/01/2025	0000783	0000783	GEOPARTNER S.R.L. SERVIZIO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SISTEMA GISCOMCLOUD PRESSO UFFICIO TECNICO E SISTEMA PEO PER PRATICHE EDILIZIE ONLINE ANNO 2025	16/01/2025	M 373	15/02/2025	25/02/2025	4.080,00**	0	10	40.800,00
6	15/01/2025	24/01/2025	0002951	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. MANUTENZIONE STRAORDINARIA URGENTE IMPIANTI IP PERGOLESE E LASINO	17/01/2025	M 348	16/02/2025	24/02/2025	4.950,00**	0	8	39.600,00
6820250105000827	16/01/2025	05/02/2025	0000068	0000068	TIM S.P.A. FORNITURA LICENZE GOOGLE WORKSPACE 4° TRIMESTRE 2024	17/01/2025	M 374	16/02/2025	25/02/2025	831,02**	0	9	7.479,18
82500150708	14/01/2025	31/01/2025	0000889	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER POMPA SOLLEVAMENTO FOGNATURA PERGOLESE - PERIODO: DAL 01.12.2024 AL 31.12.2024	14/01/2025	M 276	18/02/2025	24/02/2025	83,24**	0	6	499,44
12	23/01/2025	25/02/2025	0002951	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO - 1° SAL	24/01/2025	M 357	23/02/2025	25/02/2025	28.981,53**	0	2	57.963,06
12	23/01/2025	25/02/2025	0002951	0002951	ELETTROGROUP S.N.C. LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA A CALAVINO - 1° SAL	24/01/2025	M 358	23/02/2025	25/02/2025	16.566,40**	0	2	33.132,80
93/00	25/01/2025	29/01/2025	0004765	0004765	ACETO LUIGI PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE FRIZZERA DANIELA AL CORSO DI FORMAZIONE IN MATERIA PENSIONISTICA NUOVA PASSWEB	25/01/2025	M 375	24/02/2025	25/02/2025	202,00	0	1	202,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
420000188	27/01/2025	11/02/2025	0000033	SPAZIO S.P.A. FORNITURA MATERIALE IDRO-SANITARIO		27/01/2025 M 385	26/02/2025	03/03/2025	97,21**	0	5	486,05	
2 C	29/01/2025	11/02/2025	0001837	DALLAPE' FRANCESCO S.R.L. FORNITURA ASFALTO A FREDDO PER IL CANTIERE COMUNALE		29/01/2025 M 386	28/02/2025	03/03/2025	162,50**	0	3	487,50	
1025670167	29/01/2025	27/05/2025	0000908	TRENTINO DIGITALE S.P.A. SERVIZIO ACCOMPAGNAMENTO E SUPPORTO PER MONITORAGGIO AVVISI PNRR SULLA MISSIONE M1C1, ACQUISIZIONE DELLE RISORSE, LORO DESTINAZIONE NEL CONTESTO DELLA REALIZZAZIONE DEL PIANO DI TRASFORMAZIONE DIGITALE DELL'ENTE E PER RENDICONTAZIONE		29/01/2025 M 1175	28/02/2025	28/05/2025	1.440,00**	0	89	128.160,00	
17/02	30/01/2025	11/02/2025	0002870	OSIRIS S.N.C. DI BERTI MATTEO & C. SERVIZIO DI SEPPELLIMENTO ED ESUMAZIONE DELLE SALME DEI CIMITERI MESE DI GENNAIO 2025		30/01/2025 M 387	01/03/2025	03/03/2025	533,50**	0	2	1.067,00	
1/04	30/01/2025	05/02/2025	0002272	FLORGROSS DI PERRULLO ANGELO & C. S.N.C. FORNITURA DPI PER PERSONALE SCUOLA INFANZIA LASINO		30/01/2025 M 417	01/03/2025	03/03/2025	45,08**	0	2	90,16	
000004/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024		31/01/2025 M 378	* 02/03/2025	03/03/2025	288,00**	0	1	288,00	
000156/24/PA	12/12/2024	31/12/2024	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024		17/12/2024 M 378	* 02/03/2025	03/03/2025	1.122,06**	0	1	1.122,06	
000007/25/NPA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024		31/01/2025 M 378	* 02/03/2025	03/03/2025	-1.122,06**	0	1	-1.122,06	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
000004/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 379	02/03/2025	03/03/2025	258,04**	0	1	258,04
000004/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 380	02/03/2025	03/03/2025	258,04**	0	1	258,04
000004/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 381	02/03/2025	03/03/2025	232,65**	0	1	232,65
000005/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 382	* 02/03/2025	03/03/2025	16,10**	0	1	16,10
000008/25/NPA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 382	* 02/03/2025	03/03/2025	-183,54**	0	1	-183,54
000157/24/PA	12/12/2024	31/12/2024	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	17/12/2024	M 382	* 02/03/2025	03/03/2025	183,54**	0	1	183,54
000010/25/PA	29/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024	31/01/2025	M 383	* 02/03/2025	03/03/2025	314,27**	0	1	314,27
000009/25/NPA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024 E INTERVENTO DI	31/01/2025	M 383	* 02/03/2025	03/03/2025	-333,84**	0	1	-333,84



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
				MANUTENZIONE ASCENSORE ARCHIVIO COMUNALE A CALAVINO									
000158/24/PA	12/12/2024	31/12/2024	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2024 E INTERVENTO DI MANUTENZIONE ASCENSORE ARCHIVIO COMUNALE A CALAVINO	17/12/2024	M 383	* 02/03/2025	03/03/2025	333,84**	0	1	333,84	
000006/25/PA	28/01/2025	11/02/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE ASCENSORE ARCHIVIO COMUNALE A CALAVINO	31/01/2025	M 384	02/03/2025	03/03/2025	69,00**	0	1	69,00	
1/20250489	30/01/2025	11/02/2025	0004036	INTERCOM DR. LEITNER S.R.L. FORNITURA SALE PER DISGELO STRADALE	31/01/2025	M 388	02/03/2025	03/03/2025	3.388,40**	0	1	3.388,40	
9/PA	31/01/2025	11/02/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L. FORNITURA MINUTERIA VARIA PER OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE	31/01/2025	M 389	02/03/2025	03/03/2025	315,82**	0	1	315,82	
2025S3000090	30/01/2025	05/02/2025	0003138	PROCED S.R.L. FORNITURA CARTA DA FOTOCOPIE PER GLI UFFICI COMUNALI	31/01/2025	M 399	02/03/2025	03/03/2025	1.753,52**	0	1	1.753,52	
310 ML	31/01/2025	12/02/2025	0003162	SEA CONSULENZE E SERVIZI S.R.L. INCARICO MEDICO COMPETENTE 1° SEMESTRE 2025	06/02/2025	M 462	* 08/03/2025	10/03/2025	173,87	0	2	347,74	
14 PA	31/01/2025	17/03/2025	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS REALIZZAZIONE PROGETTO "INTERVENTO 3.3 D" ANNO 2024 - RIORDINO DI ARCHIVI E/O RECUPERO DI LAVORI ARRETRATI DI TIPO TECNICO O AMMINISTRATIVO - MESE DI NOVEMBRE - SALDO	07/02/2025	M 611	09/03/2025	04/04/2025	879,52**	0	26	22.867,52	
17 PA	31/01/2025	17/03/2025	0000793	OASI TANDEM SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS REALIZZAZIONE PROGETTO "INTERVENTO 3.3 D" ANNO 2024 - ABBELLIMENTO E MANUTENZIONE URBANA E RURALE - MESE DI DICEMBRE - SALDO	10/02/2025	M 620	12/03/2025	04/04/2025	2.046,39**	0	23	47.066,97	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
1033000017	10/02/2025	03/04/2025	0000030	FONDAZIONE EDMUND MACH REALIZZAZIONE DELL'AZIONE F.CN.25 PROGETTO GAMBERO A LAGOLO - INIZIATIVE PARCO FLUVIALE DEL SARCA ANNO 2024	11/02/2025	M 633	13/03/2025	04/04/2025	8.196,00**	0	22	180.312,00	
82500513401	14/02/2025	28/03/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER POMPA SOLLEVAMENTO FOGNATURA PERGOLESE - PERIODO: DAL 01.01.2025 AL 31.01.2025	14/02/2025	M 540	21/03/2025	31/03/2025	76,52**	0	10	765,20	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2104	21/03/2025	29/09/2025	448,77**	0	192	86.163,84	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2105	21/03/2025	29/09/2025	663,89**	0	192	127.466,88	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2106	21/03/2025	29/09/2025	7.278,54**	0	192	1.397.479,68	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2107	21/03/2025	29/09/2025	622,10**	0	192	119.443,20	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2108	21/03/2025	29/09/2025	46,94**	0	192	9.012,48	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2109	21/03/2025	29/09/2025	296,87**	0	192	56.999,04	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2110	21/03/2025	29/09/2025	20,19**	0	192	3.876,48	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2111	21/03/2025	29/09/2025	16,15**	0	192	3.100,80	
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024	19/02/2025	M 2112	21/03/2025	29/09/2025	44,94**	0	192	8.628,48	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	19/02/2025	M 2113	21/03/2025	29/09/2025	110,21**	0	192	21.160,32
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024								
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	19/02/2025	M 2114	21/03/2025	29/09/2025	108,93**	0	192	20.914,56
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024								
25540000004	14/02/2025	29/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	19/02/2025	M 2115	21/03/2025	29/09/2025	131,69**	0	192	25.284,48
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI 2° SEMESTRE 2024								
1025043178	20/02/2025	01/04/2025	0002516		POSTE ITALIANE S.P.A.	20/02/2025	M 634	22/03/2025	04/04/2025	154,11	0	13	2.003,43
					SERVIZIO POSTAONLINE HOST TO HOST SPEDIZIONE MESE DI GENNAIO 2025								
25540000045	14/02/2025	19/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	20/02/2025	M 2116 *	22/03/2025	29/09/2025	582,51	0	191	111.259,41
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO 2° SEMESTRE 2024								
25540001399	14/02/2025	19/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	20/02/2025	M 2119 *	22/03/2025	29/09/2025	1.126,85	0	191	215.228,35
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO 2° SEMESTRE 2024								
25540001398	14/02/2025	19/09/2025	0000016	URBANI 2° SEMESTRE 2024	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	20/02/2025	M 2122 *	22/03/2025	29/09/2025	248,09	0	191	47.385,19
					TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA DI CALAVINO 2° SEMESTRE 2024								
2040/250003553	21/02/2025	01/04/2025	0000602		MYO S.P.A.	25/02/2025	M 635	27/03/2025	04/04/2025	375,00**	0	8	3.000,00
					SERVIZIO DI RILEGATURA ATTI STATO CIVILE ANNO 2024								
A258	26/02/2025	10/06/2025	0000865		CONSORZIO LAVORO AMBIENTE S.C.	26/02/2025	M 1281	28/03/2025	10/06/2025	3.477,60**	0	74	257.342,40
					REALIZZAZIONE PROGETTO COMPARTICIPATO DI MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE ANNO 2024 - QUOTA A SALDO								
82/02	27/02/2025	17/03/2025	0002870		OSIRIS S.N.C. DI BERTI MATTEO & C.	27/02/2025	M 612	29/03/2025	04/04/2025	426,80**	0	6	2.560,80
					SERVIZIO DI SEPPELLIMENTO ED ESUMAZIONE DELLE SALME DEI CIMITERI MESE DI FEBBRAIO 2025								



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
000024/25/PA	25/02/2025	17/03/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE ASCENSORE PRESSO LA SEDE MUNICIPALE DI LASINO	27/02/2025	M 613	29/03/2025	04/04/2025	76,00**	0	6	456,00
V1/25/0032	25/02/2025	01/04/2025	0004769	ELLEGI TRENTO S.R.L. FORNITURA ETICHETTE CON ASOLA PER IDENTIFICAZIONE MISURATORI UTENZE IDRICHE	27/02/2025	M 636	29/03/2025	04/04/2025	180,00**	0	6	1.080,00
22/PA	28/02/2025	17/03/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L. FORNITURA MINUTERIA VARIA PER OFFICINA E PER CANTIERE COMUNALE	28/02/2025	M 616	30/03/2025	04/04/2025	284,19**	0	5	1.420,95
2025S3000285	27/02/2025	02/04/2025	0003138	PROCED S.R.L. FORNITURA PLASTIFICATRICE PER GLI UFFICI COMUNALI	28/02/2025	M 637	30/03/2025	04/04/2025	250,00**	0	5	1.250,00
3/103	28/02/2025	02/04/2025	0002515	BOSO S.N.C. FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA ASILO NIDO FEBBRAIO 2025	01/03/2025	M 638	31/03/2025	04/04/2025	330,20**	0	4	1.320,80
3/101	28/02/2025	02/04/2025	0002515	BOSO S.N.C. FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA LASINO FEBBRAIO 2025	01/03/2025	M 639	31/03/2025	04/04/2025	468,95**	0	4	1.875,80
3/102	28/02/2025	02/04/2025	0002515	BOSO S.N.C. FORNITURA PESCE FRESCO PER SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA CALAVINO FEBBRAIO 2025	01/03/2025	M 640	31/03/2025	04/04/2025	227,31**	0	4	909,24
123/00	03/03/2025	06/03/2025	0004765	ACETO LUIGI PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE FRIZZERA DANIELA AL CORSO DI FORMAZIONE IN MATERIA PENSIONISTICA "NUOVA PASSWEB: RISOLUZIONE NOTE DI DEBITO DA REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTIVA"	03/03/2025	M 650	02/04/2025	04/04/2025	200,00	0	2	400,00
E/18	28/02/2025	17/03/2025	0002732	BORZ S.R.L. RIPARAZIONE PIASTRA CUCINA PRESSO PARCO FESTE LAGOLO	04/03/2025	M 615	03/04/2025	04/04/2025	338,00**	0	1	338,00
2040/250004596	28/02/2025	02/04/2025	0000602	MYO S.P.A. FORNITURA SEDIE PER SALA MENSA	04/03/2025	M 641	03/04/2025	04/04/2025	578,00**	0	1	578,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
0001110625	28/02/2025	06/03/2025	0000792	MUNICIPIO CALAVINO		04/03/2025	M 651	03/04/2025	04/04/2025	750,00	0	1	750,00
				MAGGIOLI S.P.A.	PARTECIPAZIONE DELLE DIPENDENTI FRIZZERA DANIELA, TOZZI CINZIA E RIZZI MARTINA AL CORSO DI FORMAZIONE LE NOVITÀ DEL DECRETO CORRETTIVO APPLICABILI AGLI APPALTI NELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO								
3	07/03/2025	18/04/2025	0002381	QUARESIMA arch. WALTER	PARTECIPAZIONE COME MEMBRO DELLA COMMISSIONE TECNICA PER CONCORSO DI PROGETTAZIONE "CASA DELLA CULTURA" EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	07/03/2025	M 889	06/04/2025	23/04/2025	881,51	0	17	14.985,67
7/2025	09/03/2025	18/04/2025	0003892	GARDELLI arch. CLAUDIO	PARTECIPAZIONE COME MEMBRO DELLA COMMISSIONE TECNICA PER CONCORSO DI PROGETTAZIONE "CASA DELLA CULTURA" EX SCUOLA ELEMENTARE LASINO	09/03/2025	M 890	08/04/2025	23/04/2025	736,49	0	15	11.047,35
25540001607	07/03/2025	17/11/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE SOSTITUZIONE TARI UTENZE DOMESTICHE. ANNO 2024		13/03/2025	M 2586	12/04/2025	18/11/2025	3.976,28**	0	220	874.781,60
406 PAS	02/04/2025	27/05/2025	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c. QUOTA ASSOCIATIVA ANNO 2025		02/04/2025	M 1168	02/05/2025	28/05/2025	1.640,00**	0	26	42.640,00
100766	09/04/2025	20/05/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI COMUNALI A CHIAMATA PER I MESI DI GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2025		10/04/2025	M 1129	10/05/2025	28/05/2025	1.175,40**	0	18	21.157,20
2025150145	11/04/2025	28/05/2025	0000051	TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A. COMPENSO PER ACCERTAMENTO IMIS - QUOTA 10% SUL RISCOSSO		11/04/2025	M 1186	11/05/2025	28/05/2025	948,90**	0	17	16.131,30
184 FNS	15/04/2025	06/05/2025	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI s.c. PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE ZAMBALDI ILARIA AL CORSO DI AGGIORNAMENTO LE NOVITÀ FISCALI 2025 DEGLI ENTI LOCALI (COD. 125B005)		15/04/2025	M 1127	15/05/2025	28/05/2025	58,00	0	13	754,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
235 FNS	15/04/2025	06/05/2025	0000803	CONSORZIO DEI COMUNI TRENINI s.c. PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE FRIZZERA DANIELA AL CORSO FORMATIVO IN MATERIA DI CONTABILITÀ E BILANCIO	15/04/2025	M 1128	15/05/2025	28/05/2025	112,00	0	13	1.456,00
9	14/03/2025	07/08/2025	0004800	STUDIO ASSOCIATO PAN - DOTTORI AGRONOMI E FORESTALI BRONZINI PROGETTAZIONE PER LA REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA PERMANENTE DI BARRIERE CONVOGLIATRICI E SOTTOPASSI STRADALI PER LA FAUNA MINORE LUNGO L'ANELLO DI STRADE ASFALTATE CHE CIRCONDANO IL BACINO DI LAGOLO	17/03/2025	M 1828	16/05/2025	08/08/2025	7.485,92	0	84	628.817,28
1067/66	17/04/2025	20/05/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MARZO 2025	17/04/2025	M 1130	17/05/2025	28/05/2025	735,37**	0	11	8.089,07
1067/66	17/04/2025	20/05/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MARZO 2025	17/04/2025	M 1131	17/05/2025	28/05/2025	3.318,64**	0	11	36.505,04
1067/66	17/04/2025	20/05/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A. SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI MARZO 2025	17/04/2025	M 1132	17/05/2025	28/05/2025	285,36**	0	11	3.138,96
6820250405001399	14/04/2025	21/10/2025	0000068	TIM S.P.A. FORNITURA LICENZE GOOGLE WORKSPACE 1° TRIMESTRE 2025	17/04/2025	M 2366	17/05/2025	27/10/2025	831,02**	0	163	135.456,26
8250159269	15/04/2025	18/04/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER POMPA SOLLEVAMENTO FOGNATURA PERGOLESE - PERIODO: DAL 01.03.2025 AL 31.03.2025	15/04/2025	M 1187	20/05/2025	28/05/2025	76,40**	0	8	611,20
82501602189	15/04/2025	18/04/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER SCUOLA ELEMENTARE CALAVINO - PERIODO: DAL 01.03.2025 AL 31.03.2025	15/04/2025	M 1188	20/05/2025	28/05/2025	469,22**	0	8	3.753,76
3025000522	22/04/2025	14/05/2025	0000059	DOLOMITI ENERGIA HOLDING S.P.A. CONTROLLI ANALITICI ACQUEDOTTO PRIMO TRIMESTRE 2025	22/04/2025	M 1133	22/05/2025	28/05/2025	345,15**	0	6	2.070,90



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
177	22/04/2025	14/05/2025	0003995	PALLER S.R.L. FORNITURA RICAMBI PER GAZEBO 5x5 M	22/04/2025	M 1284	22/05/2025	10/06/2025	114,39**	0	19	2.173,41
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1134	23/05/2025	28/05/2025	213,35**	0	5	1.066,75
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1135	23/05/2025	28/05/2025	362,70**	0	5	1.813,50
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1136	23/05/2025	28/05/2025	604,50**	0	5	3.022,50
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1137	23/05/2025	28/05/2025	302,25**	0	5	1.511,25
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1138	23/05/2025	28/05/2025	405,65**	0	5	2.028,25
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1139	23/05/2025	28/05/2025	173,85**	0	5	869,25
2181/2025	22/04/2025	14/05/2025	0004818	C.V.E. CENTRO VERIFICHE EUROPEE S.R.L. VERIFICA IMPIANTI ELETTRICI DI MESSA A TERRA STABILI E IMPIANTI COMUNALI COME DA DPR 462/01 - ANNO 2025	23/04/2025	M 1140	23/05/2025	28/05/2025	387,70**	0	5	1.938,50
82501877666	22/04/2025	08/05/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER	22/04/2025	M 1189	27/05/2025	28/05/2025	90,71**	0	1	90,71



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
25540001620	28/04/2025	19/09/2025	0000016	BOCCIODROMO SARCHI - PERIODO: DAL 01.03.2025 AL 31.03.2025									
25540001620	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO ANNO 2024		28/04/2025	M 2116 *	28/05/2025	29/09/2025	12,28**	0	124	1.522,72
25540001615	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO 2° SEMESTRE 2024		28/04/2025	M 2116 *	28/05/2025	29/09/2025	-582,51	0	124	-72.231,24
25540001620	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO ANNO 2024		28/04/2025	M 2117	28/05/2025	29/09/2025	228,24**	0	124	28.301,76
25540001620	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI ASILO NIDO ANNO 2024		28/04/2025	M 2118	28/05/2025	29/09/2025	354,27**	0	124	43.929,48
25540001622	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO ANNO 2024		28/04/2025	M 2119 *	28/05/2025	29/09/2025	23,63**	0	124	2.930,12
25540001616	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO 1° SEMESTRE 2024		28/04/2025	M 2119 *	28/05/2025	29/09/2025	-138,68	0	124	-17.196,32
25540001617	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO 2° SEMESTRE 2024		28/04/2025	M 2119 *	28/05/2025	29/09/2025	-1.126,85	0	124	-139.729,40
25540001622	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO ANNO 2024		28/04/2025	M 2120	28/05/2025	29/09/2025	256,27**	0	124	31.777,48
25540001622	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA LASINO ANNO 2024		28/04/2025	M 2121	28/05/2025	29/09/2025	870,58**	0	124	107.951,92
25540001621	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA DI		28/04/2025	M 2122 *	28/05/2025	29/09/2025	29,23**	0	124	3.624,52



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
				CALAVINO ANNO 2024									
25540001619	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	28/04/2025 M 2122 *		28/05/2025	29/09/2025	-248,09	0	124	-30.763,16	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA DI CALAVINO 2° SEMESTRE 2024									
25540001621	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	28/04/2025 M 2123		28/05/2025	29/09/2025	248,09**	0	124	30.763,16	
				TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI SCUOLA MATERNA DI CALAVINO ANNO 2024									
39/PA	30/04/2025	14/05/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	30/04/2025 M 1283		30/05/2025	10/06/2025	234,66**	0	11	2.581,26	
				FORNITURA MATERIALE DI MINUTERIA VARIO PER IL CANTIERE COMUNALE									
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L.	30/04/2025 M 1288		30/05/2025	10/06/2025	3.222,07**	0	11	35.442,77	
				INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025									
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L.	30/04/2025 M 1289		30/05/2025	10/06/2025	1.597,24**	0	11	17.569,64	
				INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025									
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L.	30/04/2025 M 1290		30/05/2025	10/06/2025	935,66**	0	11	10.292,26	
				INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025									



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1291	30/05/2025	10/06/2025	630,08**	0	11	6.930,88
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1292	30/05/2025	10/06/2025	189,03**	0	11	2.079,33
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1293	30/05/2025	10/06/2025	642,68**	0	11	7.069,48
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1294	30/05/2025	10/06/2025	557,61**	0	11	6.133,71
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1295	30/05/2025	10/06/2025	504,03**	0	11	5.544,33



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
1/PA	14/04/2025	14/05/2025	0001836	MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1296	30/05/2025	10/06/2025	431,60**	0	11	4.747,60
40/PA	30/04/2025	14/05/2025	0001486	CENTRO ASSISTENZA VALLE DEI LAGHI S.R.L. INCARICO DI TERZO RESPONSABILE PER SERVIZIO DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI, TRATTAMENTO ARIA, CLIMATIZZAZIONE ESTIVA DEGLI EDIFICI COMUNALI E CONDUZIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SOLARI TERMICI 1° SEMESTRE ANNO 2025		30/04/2025	M 1378	30/05/2025	24/06/2025	667,21**	0	25	16.680,25
25540001614	28/04/2025	19/09/2025	0000016	BERNARDIAGRI S.R.L. RIPARAZIONE TRATTORINO TAGLIAERBA GIANNI FERRARI		30/04/2025	M 2116	30/05/2025	29/09/2025	-71,76	0	122	-8.754,72
25540001618	28/04/2025	19/09/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI/ASILO NIDO 1° SEMESTRE 2024		30/04/2025	M 2122	30/05/2025	29/09/2025	-56,96	0	122	-6.949,12
53/2025/4	07/05/2025	10/06/2025	0003259	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE URBANI SCUOLA MATERNA DI CALAVINO 1° SEMESTRE 2024		07/05/2025	M 1275	06/06/2025	10/06/2025	49,10**	0	4	196,40
FPA 5/25	07/04/2025	20/06/2025	0003846	LEONARDELLI S.R.L. FORNITURA TELEFONO CORDLESS PANASONIC KX TGB613JTB CON 3 BASI		07/04/2025	M 1381	06/06/2025	24/06/2025	7.609,27	0	18	136.966,86
FPA 5/25	07/04/2025	20/06/2025	0003846	TASIN ing. MONICA INCARICO CSE PER INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DI UN TRATTO DELLA PASSERELLA-SENTIERO LUNGO LA RIVA OCCIDENTALE DEL LAGO DI TOBLINO - ACCONTO RELATIVO AL 3° SAL		07/04/2025	M 1382	06/06/2025	24/06/2025	992,29	0	18	17.861,22



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

Numero	Documento	Registrazione <sup>e</sup>	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								
FR-34/A/AGR	30/04/2025	14/05/2025	0002372	VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DI UN TRATTO DELLA PASSERELLA-SENTIERO LUNGO LA RIVA OCCIDENTALE DEL LAGO DI TOBLINO - ACCONTO RELATIVO AL 3° SAL		08/05/2025	M 1286	07/06/2025	10/06/2025	99,09**	0	3	297,27
				SARCA VIVAI									
				FORNITURA PIANTE STAGIONALI PER SISTEMAZIONE FIORIERE E AIUOLE									
2025P00004	07/05/2025	14/05/2025	0004758	BEROS S.R.L.		08/05/2025	M 1385 *	07/06/2025	24/06/2025	2.342,40	0	17	39.820,80
				FORNITURA, POSA E COLLAUDO DI N. 2 SENSORI DI VIBRAZIONE DA INSTALLARE SUI COPERCHI DEI CUSCINETTI DELLA TURBINA LATO DESTRO E SINISTRO DELLA CENTRALE IDROELETTRICA									
2025P00005	07/05/2025	24/06/2025	0004758	BEROS S.R.L.		08/05/2025	M 1386 *	07/06/2025	24/06/2025	29.704,56	0	17	504.977,52
				FORNITURA, POSA E COLLAUDO NUOVO QUADRO ELETTRICO DI COMANDO E CONTROLLO PER GESTIONE GRUPPO IDROELETTRICO PRESSO CENTRALE DI CALAVINO - ACCONTO									
12	12/05/2025	14/05/2025	0002151	CAVAGNA p.c. PAOLO		12/05/2025	M 1387	11/06/2025	24/06/2025	484,50	0	13	6.298,50
				ASSISTENZA E SUPPORTO IN MATERIA AMBIENTALE ANNO 2023									
1321/66	16/05/2025	11/06/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		16/05/2025	M 1372	15/06/2025	24/06/2025	670,33**	0	9	6.032,97
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI APRILE 2025									
1321/66	16/05/2025	11/06/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		16/05/2025	M 1373	15/06/2025	24/06/2025	3.318,64**	0	9	29.867,76
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI APRILE 2025									
1321/66	16/05/2025	11/06/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		16/05/2025	M 1374	15/06/2025	24/06/2025	646,04**	0	9	5.814,36
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI APRILE 2025									
2025P00006	15/05/2025	13/06/2025	0004758	BEROS S.R.L.		17/05/2025	M 1385 *	16/06/2025	24/06/2025	1.920,00**	0	8	15.360,00
				FORNITURA, POSA E COLLAUDO DI N. 2 SENSORI DI VIBRAZIONE DA INSTALLARE SUI COPERCHI DEI CUSCINETTI DELLA TURBINA LATO DESTRO E SINISTRO DELLA CENTRALE									



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
				IDROELETTRICA									
000053/CT	30/04/2025	02/10/2025	0000016	AZIENDA SPECIALE IGIENE AMBIENTALE	RECUPERO E RITIRO DI RIFIUTI PERICOLOSI E NON PERICOLOSI	18/05/2025	M 2266	17/06/2025	02/10/2025	1.904,16**	0	107	203.745,12
000084/25/PA	09/05/2025	18/06/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L.	MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 1° SEMESTRE 2025	19/05/2025	M 1538	18/06/2025	09/07/2025	116,12**	0	21	2.438,52
000085/25/PA	09/05/2025	18/06/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L.	MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 1° SEMESTRE 2025	19/05/2025	M 1539	18/06/2025	09/07/2025	116,12**	0	21	2.438,52
2025N00002	21/05/2025	13/06/2025	0004758	BEROS S.R.L.	FORNITURA, POSA E COLLAUDO DI N. 2 SENSORI DI VIBRAZIONE DA INSTALLARE SUI COPERCHI DEI CUSCINETTI DELLA TURBINA LATO DESTRO E SINISTRO DELLA CENTRALE IDROELETTRICA	21/05/2025	M 1385 *	20/06/2025	24/06/2025	-2.342,40	0	4	-9.369,60
2025N00001	15/05/2025	24/06/2025	0004758	BEROS S.R.L.	FORNITURA, POSA E COLLAUDO NUOVO QUADRO ELETTRICO DI COMANDO E CONTROLLO PER GESTIONE GRUPPO IDROELETTRICO PRESSO CENTRALE DI CALAVINO - ACCONTO	21/05/2025	M 1386 *	20/06/2025	24/06/2025	-29.704,56	0	4	-118.818,24
6/PUB	22/04/2025	20/06/2025	0002510	BUSANA ing. GIANLUCA	COLLAUDO STATICO E PRESTAZIONI ANNESSE E ACCESSORIE PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DI UN TRATTO DELLA PASSERELLA-SENTIERO SITUATA LUNGO LA RIVA OCCIDENTALE DEL LAGO DI TOBLINO	22/04/2025	M 1384	21/06/2025	24/06/2025	7.523,98	0	3	22.571,94
16/02	21/05/2025	13/06/2025	0004486	METALIFE S.R.L.	SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA SCUOLE ANNUALITÀ 2025	22/05/2025	M 1398	21/06/2025	25/06/2025	2.15,09**	0	4	860,36



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
16/02	21/05/2025	13/06/2025	0004486	METALIFE S.R.L. SERVIZIO DI GESTIONE IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUA SCUOLE ANNUALITÀ 2025	22/05/2025	M 1399	21/06/2025	25/06/2025	336,41**	0	4	1.345,64
PJ10020517	31/05/2025	30/06/2025	0002026	KUWAIT PETROLEUM ITALIA S.P.A. FORNITURA CARBURANTE PER AUTOMEZZI E MEZZI MECCANICI MESE DI MAGGIO 2025	05/06/2025	M 1540	05/07/2025	09/07/2025	764,68**	0	4	3.058,72
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1541	05/07/2025	09/07/2025	179,86**	0	4	719,44
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1542	05/07/2025	09/07/2025	1.199,02**	0	4	4.796,08
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1543	05/07/2025	09/07/2025	129,97**	0	4	519,88
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1544	05/07/2025	09/07/2025	259,92**	0	4	1.039,68
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1545	05/07/2025	09/07/2025	209,94**	0	4	839,76
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024	05/06/2025	M 1546	05/07/2025	09/07/2025	209,94**	0	4	839,76



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024		05/06/2025	M 1547	05/07/2025	09/07/2025	120,00**	0	4	480,00
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024		05/06/2025	M 1548	05/07/2025	09/07/2025	149,97**	0	4	599,88
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024		05/06/2025	M 1549	05/07/2025	09/07/2025	419,88**	0	4	1.679,52
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024		05/06/2025	M 1550	05/07/2025	09/07/2025	0,01**	0	4	0,04
0000049/SP	28/05/2025	30/06/2025	0002106	MONFREDINI FAUSTO S.R.L. SPESE PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE DISPOSITIVI ANTINCENDIO IMMOBILI COMUNALI 2° RATA SEMESTRALE 2024		05/06/2025	M 1551	05/07/2025	09/07/2025	119,99**	0	4	479,96
FR-64/C/COM	31/05/2025	07/08/2025	0002372	SARCA VIVAI FORNITURA PIANTE STAGIONALI PER SISTEMAZIONE FIORIERE E AIUOLE		05/06/2025	M 1819	05/07/2025	07/08/2025	74,32**	0	33	2.452,56
FR-64/A/AGR	31/05/2025	07/08/2025	0002372	SARCA VIVAI FORNITURA PIANTE STAGIONALI PER SISTEMAZIONE FIORIERE E AIUOLE		05/06/2025	M 1820	05/07/2025	07/08/2025	74,32**	0	33	2.452,56
30/001	09/06/2025	30/06/2025	0003258	SOLEWATT S.R.L. SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI E LINEE VITA INSTALLATI SUI TETTI DEGLI EDIFICI COMUNALI - ANNO 2024		10/06/2025	M 1672	* 10/07/2025	22/07/2025	5.439,36**	0	12	65.272,32
11 C	12/06/2025	18/06/2025	0001837	DALLAPE' FRANCESCO S.R.L. FORNITURA ASFALTO STRADALE A FREDDO ALTE PRESTAZIONI		13/06/2025	M 1821	13/07/2025	07/08/2025	158,00**	0	25	3.950,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
				Beneficiario (codice)	Oggetto Documento Contabile								
2025P00008	16/05/2025	22/07/2025	0004758	BEROS S.R.L.	FORNITURA, POSA E COLLAUDO NUOVO QUADRO ELETTRICO DI COMANDO E CONTROLLO PER GESTIONE GRUPPO IDROELETTRICO PRESSO CENTRALE DI CALAVINO - SALDO	16/05/2025	M 1656	15/07/2025	22/07/2025	16.232,00**	0	7	113.624,00
12 C	12/06/2025	07/08/2025	0001837	DALLAPE' FRANCESCO S.R.L.	FORNITURA CEMENTO E SACCHI MASSETTO	17/06/2025	M 1822	17/07/2025	07/08/2025	65,90**	0	21	1.383,90
1025670714	18/06/2025	06/11/2025	0000908	TRENTINO DIGITALE S.P.A.	AMMISSIONE A FINANZIAMENTO A VALERE SULL'AVVISO PER LA MISURA 1.4 DEL PNRR ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID/CIE: ATTIVAZIONE AUTENTICAZIONE CON IDENTITÀ DIGITALE CIE ACCESSO AI SERVIZI DIGITALI COMUNALI	18/06/2025	M 2551 *	18/07/2025	07/11/2025	3.950,00**	0	112	442.400,00
82502586775	16/06/2025	07/07/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A.	ENERGIA ELETTRICA PER POMPA SOLLEVAMENTO FOGNATURA PERGOLESE - PERIODO: DAL 01.05.2025 AL 31.05.2025	16/06/2025	M 1730	21/07/2025	23/07/2025	75,92**	0	2	151,84
72/PA	30/06/2025	07/08/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA RETE ELETTROSALDATA E MATERIALE DI MINUTERIA VARIO PER CANTIERE COMUNALE	30/06/2025	M 1823	30/07/2025	07/08/2025	166,81**	0	8	1.334,48
71/PA	30/06/2025	07/08/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MATERIALE DI MINUTERIA VARIO PER IL CANTIERE COMUNALE	30/06/2025	M 1824	30/07/2025	07/08/2025	122,14**	0	8	977,12
2/310	30/06/2025	07/08/2025	0003109	LA COCCINELLA S.C.S. ONLUS	SERVIZIO DI GESTIONE NIDO INFANZIA MESE DI GIUGNO 2025	04/07/2025	M 1803	03/08/2025	07/08/2025	26.189,44**	0	4	104.757,76
0002102601	30/06/2025	31/10/2025	0002530	APKAPPA S.R.L.	CONTRIBUTO PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD - COMUNI - CUP C81C23000240006 - ABILITAZIONE E FACILITAZIONE MIGRAZIONE AL CLOUD - FORNITURA DI 13 SERVIZI	04/07/2025	M 2515	03/08/2025	31/10/2025	19.900,00**	0	89	1.771.100,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
0002102641	30/06/2025	16/10/2025	0002530	APKAPPA S.R.L.	ATTIVAZIONE FUNZIONI PAGOPA INTEGRATE NEGLI APPLICATIVI HYPERSIC TRAMITE LA PIATTAFORMA CITTADINO DIGITALE	09/07/2025	M 2289	08/08/2025	17/10/2025	800,00**	0	70	56.000,00
0002102641	30/06/2025	16/10/2025	0002530	APKAPPA S.R.L.	ATTIVAZIONE FUNZIONI PAGOPA INTEGRATE NEGLI APPLICATIVI HYPERSIC TRAMITE LA PIATTAFORMA CITTADINO DIGITALE	09/07/2025	M 2290	08/08/2025	17/10/2025	1.200,00**	0	70	84.000,00
0002102676	30/06/2025	13/08/2025	0002530	APKAPPA S.R.L.	PARTECIPAZIONE DELLE DIPENDENTI FRIZZERA DANIELA E CALDINI GIADA A CORSO FORMATIVO DI APPROFONDIMENTO IN MATERIA DI GESTIONE DEI FINANZIAMENTI IN CONTABILITÀ	10/07/2025	M 1892	09/08/2025	19/08/2025	150,00**	0	10	1.500,00
058/000016233	13/07/2025	16/09/2025	0002996	OBI ITALIA S.R.L. A SOCIO UNICO	FORNITURA VASELLAME E ACCESSORI PER PIANTE UFFICIO	13/07/2025	M 2039	12/08/2025	17/09/2025	173,55**	0	36	6.247,80
0002132767	18/07/2025	06/08/2025	0000792	MAGGIOLI S.P.A.	ABBONAMENTO ON-LINE DELLA PUBBLICAZIONE "LA GAZZETTA DEGLI ENTI LOCALI" 3° ANNUALITÀ	18/07/2025	M 1888	17/08/2025	19/08/2025	416,50**	0	2	833,00
1	22/07/2025	17/09/2025	0004449	ROSSI CHIARA	SERVIZIO DI LAVAGGIO, STIRATURA E TRATTAMENTO ANTI PULCE BIANCHERIA SEGGI ELETTORALI	23/07/2025	M 2052	22/08/2025	17/09/2025	302,00	0	26	7.852,00
2146/66	23/07/2025	28/10/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI COMUNALI A CHIAMATA PER I MESI DI APRILE, MAGGIO E GIUGNO 2025	25/07/2025	M 2389 *	24/08/2025	28/10/2025	1.927,57**	0	65	125.292,05
2146/66	23/07/2025	28/10/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI COMUNALI A CHIAMATA PER I MESI DI APRILE, MAGGIO E GIUGNO 2025	25/07/2025	M 2390	24/08/2025	28/10/2025	100,00**	0	65	6.500,00
1	28/07/2025	17/09/2025	0003573	GROSSELLI MICHELE	LAMATURA E SGOMBERO NEVE CON SPARGIMENTO DI SALE/PIETRISCO SU	29/07/2025	M 2048	28/08/2025	17/09/2025	3.496,01	0	20	69.920,20



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)
				Beneficiario	Oggetto Documento Contabile								
1	28/07/2025	17/09/2025	0003573	SRAD. MARCIAPIEDI ED AREE PUBBLICHE STAGIONE INVERNALE 2024/2025	29/07/2025	M 2049	28/08/2025	17/09/2025	7.000,48	0	20	140.009,60	
				GROSSELLI MICHELE LAMATURA E SGOMBERO NEVE CON SPARGIMENTO DI SALE/PIETRISCO SU SRAD. MARCIAPIEDI ED AREE PUBBLICHE STAGIONE INVERNALE 2024/2025									
106/PA	31/07/2025	17/09/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L. FORNITURA MATERIALE DI MINUTERIA VARIO PER IL CANTIERE COMUNALE	01/08/2025	M 2053	31/08/2025	17/09/2025	52,43**	0	17	891,31	
42-2025	04/08/2025	27/10/2025	0002280	ANGELINI geom. MAURIZIO COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED IN FASE DI ESECUZIONE DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA DI CALAVINO. ACCONTO	04/08/2025	M 2346	03/09/2025	27/10/2025	3.949,89	0	54	213.294,06	
2/351	31/07/2025	06/11/2025	0003109	LA COCCINELLA S.C.S. ONLUS SERVIZIO DI GESTIONE NIDO INFANZIA MESE DI LUGLIO 2025	05/08/2025	M 2546	04/09/2025	07/11/2025	25.098,21**	0	64	1.606.285,44	
FE/2353	07/08/2025	04/09/2025	0004809	BP ENERGIA S.R.L. FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER EX MALGA LAGOLO	08/08/2025	M 2022	07/09/2025	17/09/2025	1.327,57**	0	10	13.275,70	
FE/2354	07/08/2025	04/09/2025	0004809	BP ENERGIA S.R.L. FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER CENTRO POLIVALENTE PERGOLESE	08/08/2025	M 2023	07/09/2025	17/09/2025	885,34**	0	10	8.853,40	
FE/2352	07/08/2025	04/09/2025	0004809	BP ENERGIA S.R.L. FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER SCUOLA ELEMENTARE SARCHE	08/08/2025	M 2024	07/09/2025	17/09/2025	2.212,03**	0	10	22.120,30	
27	09/08/2025	02/10/2025	0002063	COSER ing. RENATO PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA, DIREZIONE LAVORI.	09/08/2025	M 2263	08/09/2025	02/10/2025	16.402,92	0	24	393.670,08	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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)*(d)
				Oggetto	Documento Contabile								
362 E	31/07/2025	16/09/2025	0002337	ASSISTENZA, CONTABILITA' E CRE LAVORI DI SOSTITUZIONE DEI CORPI ILLUMINANTI DELLA RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI LAGOLO - C.C. CALAVINO	11/08/2025 M 2025		10/09/2025	17/09/2025	668,26**	0	7	4.677,82	
362 E	31/07/2025	16/09/2025	0002337	TAGESMUTTER DEL TRENITINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI LUGLIO 2025	11/08/2025 M 2026		10/09/2025	17/09/2025	526,58**	0	7	3.686,06	
6820250805000877	13/08/2025	21/10/2025	0000068	TAGESMUTTER DEL TRENITINO IL SORRISO SOCIETA' COOPERATIVA SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ALL'INFANZIA TAGESMUTTER MESE DI LUGLIO 2025	15/08/2025 M 2367		14/09/2025	27/10/2025	831,02**	0	43	35.733,86	
6820250805000925	14/08/2025	21/10/2025	0000068	TIM S.P.A. FORNITURA LICENZE GOOGLE WORKSPACE 2° TRIMESTRE 2025	15/08/2025 M 2368		14/09/2025	27/10/2025	34,63**	0	43	1.489,09	
FATTPA 10_25	20/08/2025	27/10/2025	0004886	TAVERNINI ing. LORENZA COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE ED IN FASE DI ESECUZIONE PER LAVORI DI POSA IN OPERA DI TUBAZIONE IN POLIETILENE PER RIORGANIZZAZIONE RETE IDRICA COMUNALE LUNGO LA SP 84. ACCONTO	20/08/2025 M 2342		19/09/2025	27/10/2025	1.395,68	0	38	53.035,84	
4	26/08/2025	17/09/2025	0004707	PALMIERI ing. PAOLO SUPERVISIONE SPECIALISTICA DEGLI INTERVENTI MECCANICI DI MANUTENZIONE E MESSA IN ESERCIZIO DELLA TURBINA E DEI RELATIVI INTERVENTI SUI QUADRI ELETTRICI PRESSO LA CENTRALINA IDROELETTRICA DENOMINATA DUJE LAGHI	26/08/2025 M 2142		25/09/2025	29/09/2025	3.562,79	0	4	14.251,16	
82503935684	25/08/2025	04/09/2025	0000889	DOLOMITI ENERGIA S.P.A. ENERGIA ELETTRICA PER BOCCIODROMO SARCHE - PERIODO:	27/08/2025 M 2196		29/09/2025	30/09/2025	116,48**	0	1	116,48	



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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									
				DAL 19.02.2025 AL 30.06.2025 RICALCOLI									
1/549	31/08/2025	10/09/2025	0002271	SEDO GMBH		02/09/2025	M 2827	02/10/2025	01/12/2025	1.976,00**	0	60	118.560,00
				FORNITURA CONTENITORI DOGTOILET PER RACCOLTA DEIEZIONI CANINE									
173/E	03/09/2025	17/10/2025	0003184	CARLI SPORT S.R.L.		04/09/2025	M 2291	04/10/2025	17/10/2025	15.677,77**	0	13	203.811,01
				RIMOZIONE E POSA NUOVA PAVIMENTAZIONE ESTERNA IN ERBA SINTETICA PRESSO SCUOLA MATERNA CALAVINO									
2712/66	31/08/2025	28/10/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		04/09/2025	M 2389	04/10/2025	28/10/2025	-48,98**	0	24	-1.175,52
				SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI COMUNALI A CHIAMATA PER I MESI DI APRILE, MAGGIO E GIUGNO 2025									
10031	31/08/2025	17/10/2025	0000009	GROSSELLI ROMANO ALIMENTARI		10/09/2025	M 2292	10/10/2025	17/10/2025	96,32**	0	7	674,24
				FORNITURA MATERIALE VARIO PER PULIZIA IMMOBILI COMUNALI									
2855/66	18/09/2025	28/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		18/09/2025	M 2822	18/10/2025	28/11/2025	370,33**	0	41	15.183,53
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI AGOSTO 2025									
2855/66	18/09/2025	28/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		18/09/2025	M 2823	18/10/2025	28/11/2025	3.318,64**	0	41	136.064,24
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI AGOSTO 2025									
2855/66	18/09/2025	28/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		18/09/2025	M 2824	18/10/2025	28/11/2025	646,04**	0	41	26.487,64
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI AGOSTO 2025									
2855/66	18/09/2025	28/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.		18/09/2025	M 2825	18/10/2025	28/11/2025	300,00**	0	41	12.300,00
				SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI AGOSTO 2025									
94/A	24/09/2025	25/09/2025	0002504	MB COSTRUZIONI ELETTRICHE S.R.L.		24/09/2025	M 2344	24/10/2025	27/10/2025	2.325,00**	0	3	6.975,00
				SOSTITUZIONE CORPO ILLUMINANTE STRADALE SITUATO IN VIA DOSS DEI PINI A PERGOLESE									
126	25/09/2025	02/12/2025	0002373	ASFALTEDIL S.R.L.		25/09/2025	M 2890	25/10/2025	11/12/2025	18.276,05**	0	47	858.974,35
				LAVORI DI RIPRISTINO DELLA PAVIMENTAZIONE IN CONGLOMERATO BITUMINOSO VIA PRADEL - LASINO.									



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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								
1951/04	26/09/2025	07/10/2025	0000813	TRENTINO OFFICE S.R.L.	FORNITURA TONER HP CF280X	29/09/2025	M 2549	29/10/2025	07/11/2025	240,00**	0	9	2.160,00
144/PA	30/09/2025	11/12/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA MATERIALE DI MINUTERIA VARIO PER CANTIERE COMUNALE	30/09/2025	M 2894	30/10/2025	11/12/2025	625,04**	0	42	26.251,68
11/PA	10/10/2025	25/11/2025	0002071	STUDIO ASSOCIATO SELVA	REDAZIONE DEL PIANO DI GESTIONE FORESTALE AZIENDALE - SALDO	11/10/2025	M 2732	10/11/2025	25/11/2025	10.052,48	0	15	150.787,20
000154/25/PA	06/10/2025	19/11/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L.	MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2025	16/10/2025	M 2910 *	15/11/2025	11/12/2025	227,66**	0	26	5.919,16
3189/66	20/10/2025	27/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI SETTEMBRE 2025	21/10/2025	M 2883	20/11/2025	11/12/2025	2.484,08**	0	21	52.165,68
3189/66	20/10/2025	27/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI SETTEMBRE 2025	21/10/2025	M 2884	20/11/2025	11/12/2025	646,04**	0	21	13.566,84
3189/66	20/10/2025	27/11/2025	0004483	MIORELLI SERVICE S.P.A.	SERVIZIO DI PULIZIA MESE DI SETTEMBRE 2025	21/10/2025	M 2885	20/11/2025	11/12/2025	1.690,03**	0	21	35.490,63
158/PA	27/10/2025	11/12/2025	0001486	BERNARDIAGRI S.R.L.	FORNITURA GRASSO SPECIFICO PER CENTRALE IDROELETTRICA	27/10/2025	M 2893	26/11/2025	11/12/2025	366,39**	0	15	5.495,85
48 PA	25/10/2025	11/12/2025	0000204	SIGNAL S.R.L.	FORNITURA SPECCHI STRADALI	27/10/2025	M 2896	26/11/2025	11/12/2025	392,00**	0	15	5.880,00
875/25	29/10/2025	11/12/2025	0000162	ANDREATTA & NICOLETTI DI ANDREATTA FRANCO & C. S.A.S.	FORNITURA TARGHETTE IN PVC BISTRATO PER CONTATORI ACQUEDOTTO COMUNALE	30/10/2025	M 2892	29/11/2025	11/12/2025	287,00**	0	12	3.444,00
1222599189	29/10/2025	11/12/2025	0003553	TUV ITALIA S.R.L.	VERIFICA PERIODICA BIENNALE DEGLI ASCENSORI COMUNALI	30/10/2025	M 2999	29/11/2025	19/12/2025	88,40**	0	20	1.768,00



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

COMUNE DI MADRUZZO

Esercizio: 2025 Periodo di riferimento dal 01/01/2025 al 31/12/2025

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) <sup>2</sup> (d)
				Beneficiario	Oggetto Documento Contabile								
1222599189	29/10/2025	11/12/2025	0003553	TUV ITALIA S.R.L.	VERIFICA PERIODICA BIENNALE DEGLI ASCENSORI COMUNALI	30/10/2025	M 3000	29/11/2025	19/12/2025	158,60**	0	20	3.172,00
1222599189	29/10/2025	11/12/2025	0003553	TUV ITALIA S.R.L.	VERIFICA PERIODICA BIENNALE DEGLI ASCENSORI COMUNALI	30/10/2025	M 3001	29/11/2025	19/12/2025	158,60**	0	20	3.172,00
1222599189	29/10/2025	11/12/2025	0003553	TUV ITALIA S.R.L.	VERIFICA PERIODICA BIENNALE DEGLI ASCENSORI COMUNALI	30/10/2025	M 3002	29/11/2025	19/12/2025	158,60**	0	20	3.172,00
1222599189	29/10/2025	11/12/2025	0003553	TUV ITALIA S.R.L.	VERIFICA PERIODICA BIENNALE DEGLI ASCENSORI COMUNALI	30/10/2025	M 3003	29/11/2025	19/12/2025	475,80**	0	20	9.516,00
FATTPA 7_25	31/10/2025	19/11/2025	0003880	SOMMADOSSI GIORGIO - IMPRESA MANUTENZIONE AREE CIMITERIALI, PIAZZE E MARCIAPIEDI MEDIANTE DISERBO NATURALE		31/10/2025	M 2828	30/11/2025	01/12/2025	4.950,00**	0	1	4.950,00
573/02	31/10/2025	19/11/2025	0002870	OSIRIS S.N.C. DI BERTI MATTEO & C. SERVIZIO DI SEPELLIMENTO ED ESUMAZIONE DELLE SALME DEI CIMITERI MESE DI OTTOBRE 2025		31/10/2025	M 2838	30/11/2025	01/12/2025	582,00**	0	1	582,00
000163/25/PA	20/10/2025	19/11/2025	0000861	DOMOLIFT ELEVATORI S.R.L. MANUTENZIONE, VERIFICA E ASSISTENZA IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO COMUNALI - 2° SEMESTRE 2025		31/10/2025	M 2910	* 30/11/2025	11/12/2025	116,12**	0	11	1.277,32
2025150349	04/11/2025	18/12/2025	0000051	TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A. COMPENSO PER ACCERTAMENTO IMIS - 1 POSIZIONE		04/11/2025	M 2973	04/12/2025	19/12/2025	20,00**	0	15	300,00
8/390	31/10/2025	11/12/2025	0005010	STELDO S.R.L. FORNITURA COLORE PER IMBIANCARE		10/11/2025	M 2895	10/12/2025	11/12/2025	294,00**	0	1	294,00
14	31/10/2025	11/12/2025	0000242	BENATTI arch. GIULIA PROGETTAZIONE ESECUTIVA DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PIAZZA MARIA ASSUNTA DI CALAVINO. SALDO		10/11/2025	M 2903	10/12/2025	11/12/2025	4.168,42	0	1	4.168,42

Totale Documenti Contabili 557.730,47 (1) Totale Ritardo Ponderato 16.364.414,66 (2) Indicatore Tempestività Pagamenti (2) / (1) 29,34

\* Mandato collegato a note di credito

\*\* Fattura/Rata soggetta a Split

\*\*\* Fattura sospesa

IL SINDACO  
*Alessio Anselmo*



LA RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
*Prizzera Daniela*



Allegato alla deliberazione del  
Consiglio Comunale di data 29/04/2026  
di approvazione del Rendiconto della gestione 2025



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.