BILANCIO POP (per il cittadino)

Il Rendiconto 2025

(a cura del Servizio programmazione e bilancio)

IL BILANCIO POP

Caro Cittadino,

la tua partecipazione è fondamentale per l'attività del Comune che è l'ente a te più vicino e che ha come obiettivo fondamentale la cura, il miglioramento, lo sviluppo e il sostegno del territorio e dei suoi cittadini. Partecipare vuol dire essere parte attiva della vita pubblica, ma per farlo necessita la conoscenza del contesto in cui ci si trova, comprendendo anche i vincoli e le risorse ed i limiti entro cui il Comune si deve muovere.

*Per permetterti di essere consapevole di come è gestito il Comune e poter attivametne partecipare valutando i risultati del Comune, abbiamo pensato a questo documento che cerca di rendere più semplice il bilancio. Per questo, il Servizio Programmazione e Bilancio ha deciso di rinnovare la presentazione dei risultati di gestione con un documento che ti permetta una lettura chiara, trasparente ed accessibile: **IL BILANCIO POP (Popular Financial Reporting)**, inteso quale **strumento popolare di informazione finanziaria** che esplicita in modo efficace la gestione effettuata rispetto al bilancio previsionale in modo **trasparente ed accessibile, che coniuga la rendicontazione tradizionale con quella partecipativa**.*

Basato sui sei capitali integrati (capitale finanziario, produttivo, naturale, umano, sociale ed intellettuale) rappresentati sinteticamente, fa emergere i suoi punti di forza: la comprensione, la diffusione, la visione integrata, la rappresentazione dei risultati, l'approccio dialogico e semplice, la sinteticità.

I numeri permettono di trarre tantissime informazioni, andando oltre alla valutazione contabile dell'erogazione dei servizi o di come viene usato il denaro pubblico: vi si legge la qualità dei servizi, la volontà di migliorare determinate aree di intervento, mostrano gli obiettivi raggiunti, il livello di specializzazione degli uffici e dei servizi, i settori su cui si punta e che si vogliono far emergere. In sostanza, permette di far conoscere e comprendere ciò che l'Amministrazione fa per il suo territorio e per la propria cittadinanza, anche grazie ad una lettura di dati extra contabili aggiunti a quelli contabili puri.

Il bilancio traduce in numeri le linee programmatiche di mandato date dal Sindaco all'atto del suo insediamento (variabili nel corso della legislatura), le stesse linee che sono riportate nel DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP - documento principale e fondamentale che permette di redigere il bilancio previsionale finanziario) in cui tali linee sono tradotte in obiettivi strategici e poi operativi. Il bilancio previsionale ha durata triennale, e sulla base delle previsioni di bilancio gli uffici ed i servizi lavorano per raggiungere gli obiettivi ed i progetti prefissati nei documenti della programmazione (PEG e PIAO). La gestione effettiva può subire diverse variazioni rispetto al bilancio di previsione, proprio perchè si possono verificare molte situazioni inaspettate, anche derivanti da fonti normative o da contesto socio-economico-politici.

I risultati della gestione dell'anno solare (esercizio finanziario) confluiscono nel RENDICONTO DI GESTIONE, che racchiude i valori finanziari, economici e patrimoniali effettivamente spesi ed acquisiti rispetto a quanto previsto. Sono altresì riportate anche le quote di spese non ancora pagate e le quote di entrata non ancora incassate (RESIDUI).

Nel presente documento, sarai accompagnato dal Servizio programmazione e bilancio, che spiegherà alcuni concetti di contabilità per facilitare la lettura dei numeri di bilancio. Questo documento sarà promosso sul sito istituzionale del Comune, oltre che presentato nelle varie riunioni frazionali da parte degli Amministratori.

IL COMUNE DI VILLA LAGARINA … IN PILLOLE

IL TERRITORIO

Superficie: 24,13 km²
di cui montana: 16,15 km² (1.615 ettari)

Metri sul livello del mare: 1.040 msl (media tra i 1.900 massimi ed i 180 minimi)

Particolarità: biotopo Lago di Cei

Frazioni e località: Castellano, Cei, Pedersano, Piazzo, Villa Lagarina

Rete stradale km: 45,10

Rete ciclabile km: 3,815 (di cui 2,370 in costruzione)

Sorgenti acqua potabile: 9

Punti luce pubblici: 922 di cui con lampade led 922

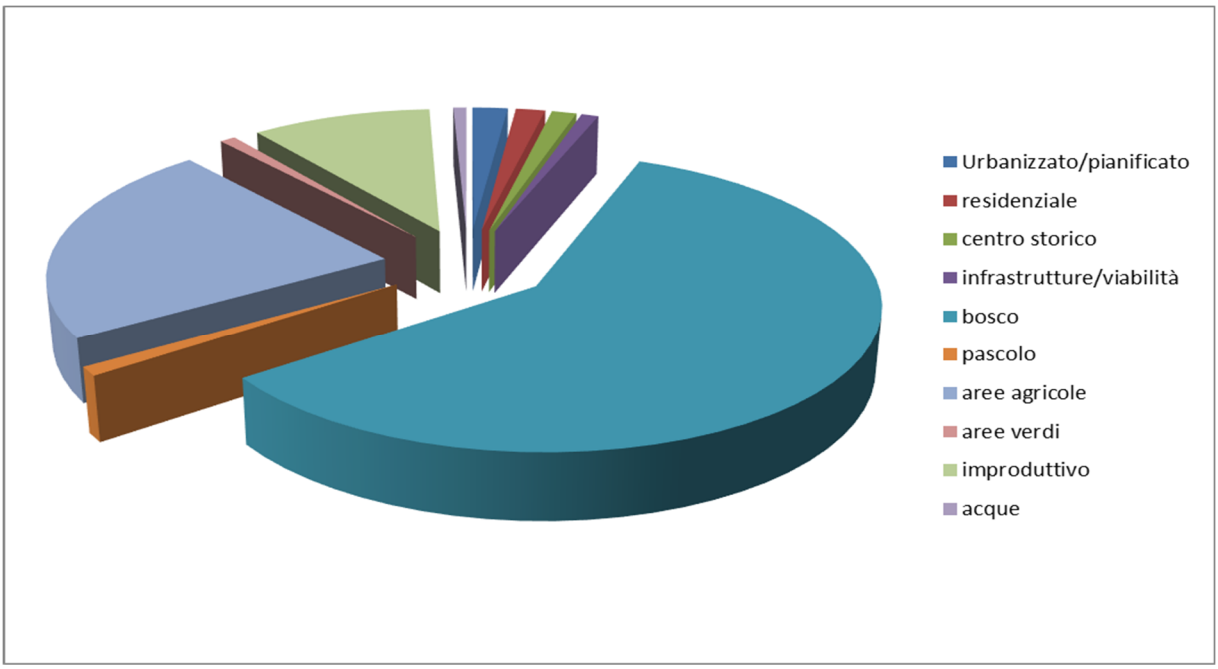
Potenza centralina idroelettrica: 230 Kw

Superficie fotovoltaico: 643,8 m²

Armadi a fibra ottica: 9

Uso del suolo:

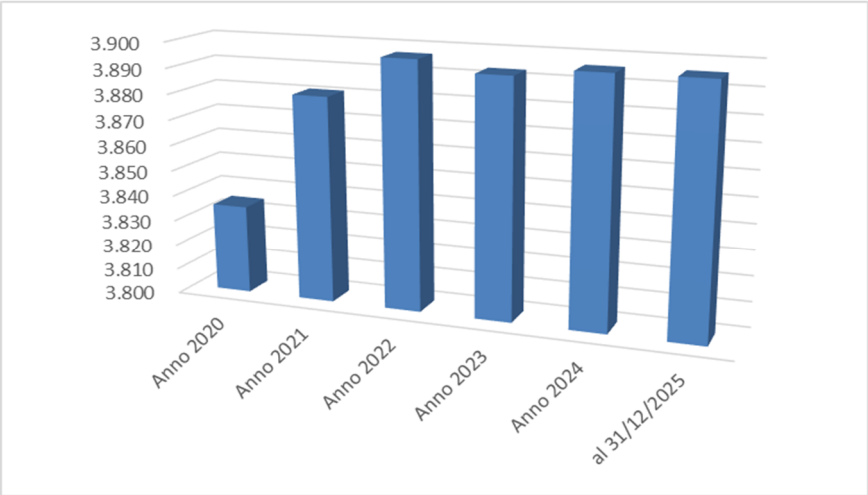
Uso del suolo	Superficie attuale ettari	%
Urbanizzato/pianificato	46,15	1,92%
residenziale	38,54	1,60%
centro storico	32,44	1,34%
infrastrutture/viabilità	22,55	0,93%
bosco	1430,35	59,28%
pascolo	24,74	1,03%
aree agricole	544,78	22,58%
aree verdi	20,56	0,85%
improduttivo	235,7	9,77%
acque	16,99	0,70%



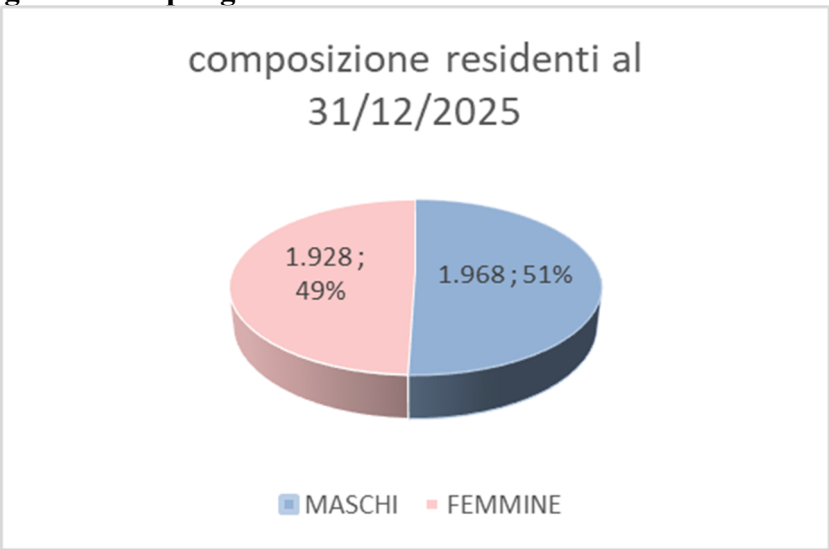
LA POPOLAZIONE RESIDENTE

Residenti al 31/12/2025: 3.896

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	al 31/12/2025
Residenti	3.835	3.881	3.897	3.893	3.896	3.896

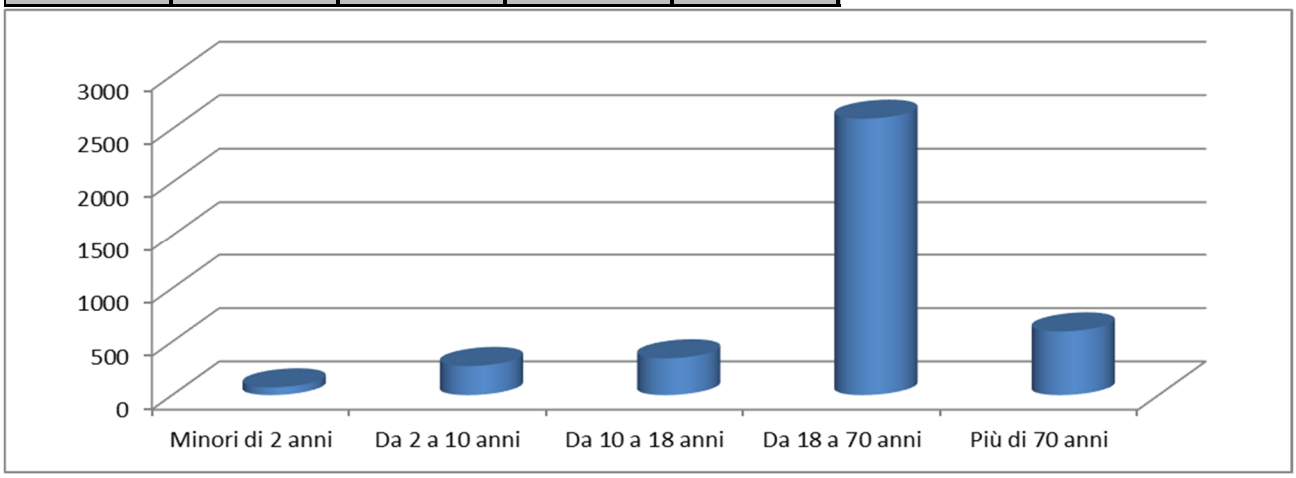


Composizione degli Abitanti per genere:



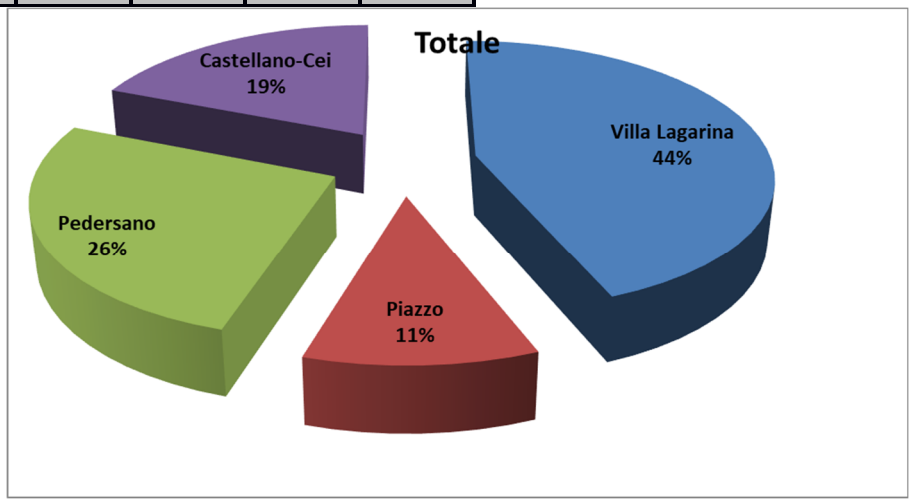
Abitanti per frazione divisi per fasce di età:

Minori di 2 anni	Da 2 a 10 anni	Da 10 a 18 anni	Da 18 a 70 anni	Più di 70 anni
72	272	344	2595	596



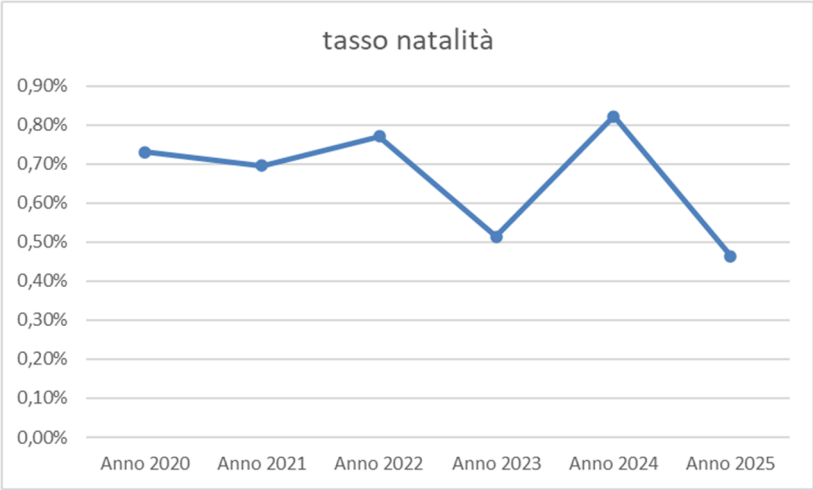
E per frazione….

Nome del centro abitato / età	Totale	Minori di 2 anni	Da 2 a 10 anni	Da 10 a 18 anni	Da 18 a 70 anni	Più di 70 anni
Villa Lagarina	1708	39	124	141	1134	270
Piazzo	413	3	21	53	271	65
Pedersano	1025	12	77	99	689	148
Castellano-Cei	733	18	50	51	501	113
Totale	3879	72	272	344	2595	596



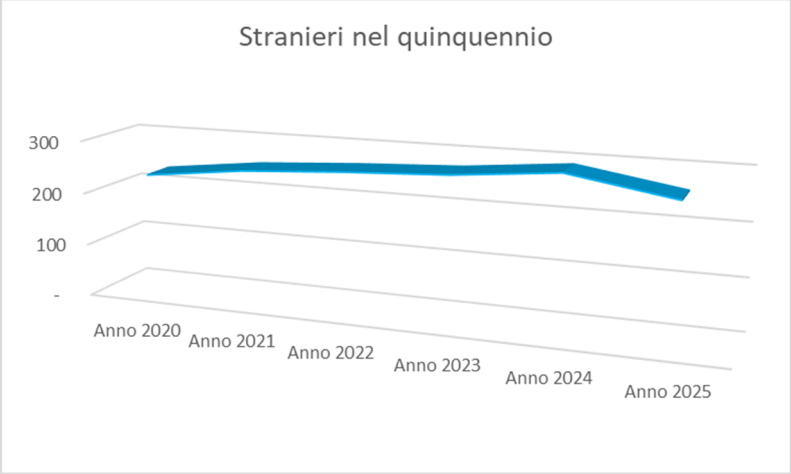
Tasso di natalità al 31/12/2025: 0,51%

Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
0,73%	0,70%	0,77%	0,51%	0,82%	0,46%



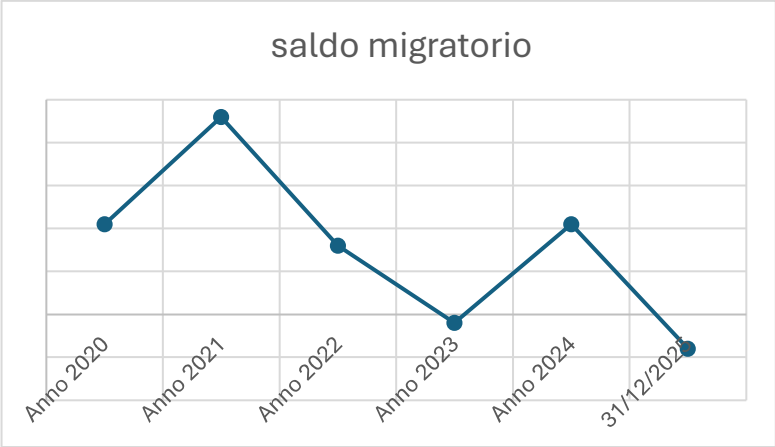
Cittadini stranieri al 31/12/2025: 260

Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
231	253	265	274	292	260



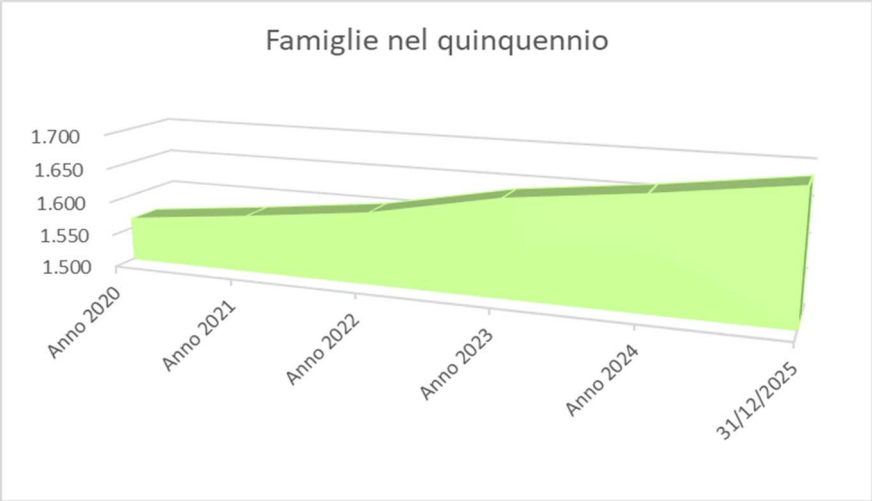
Andamento del saldo migratorio (immigrati – emigrati)

Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	31/12/2025
21,00	46,00	16,00	- 2,00	21,00	- 10,00



Andamento delle Famiglie negli ultimi 5 anni:

Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	anno 2025
1.564	1.583	1.604	1.640	1.661	1.686

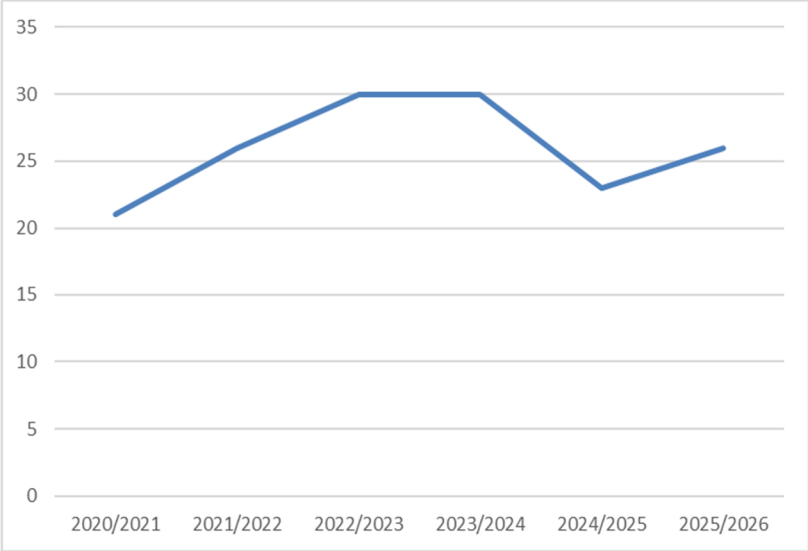


IL COMUNE DI VILLA LAGARINA HA ILMARCHIO FAMILY:

ISTRUZIONE INFANTILE E SCOLASTICA

Bimbi accolti all'asilo nido sovracomunale:

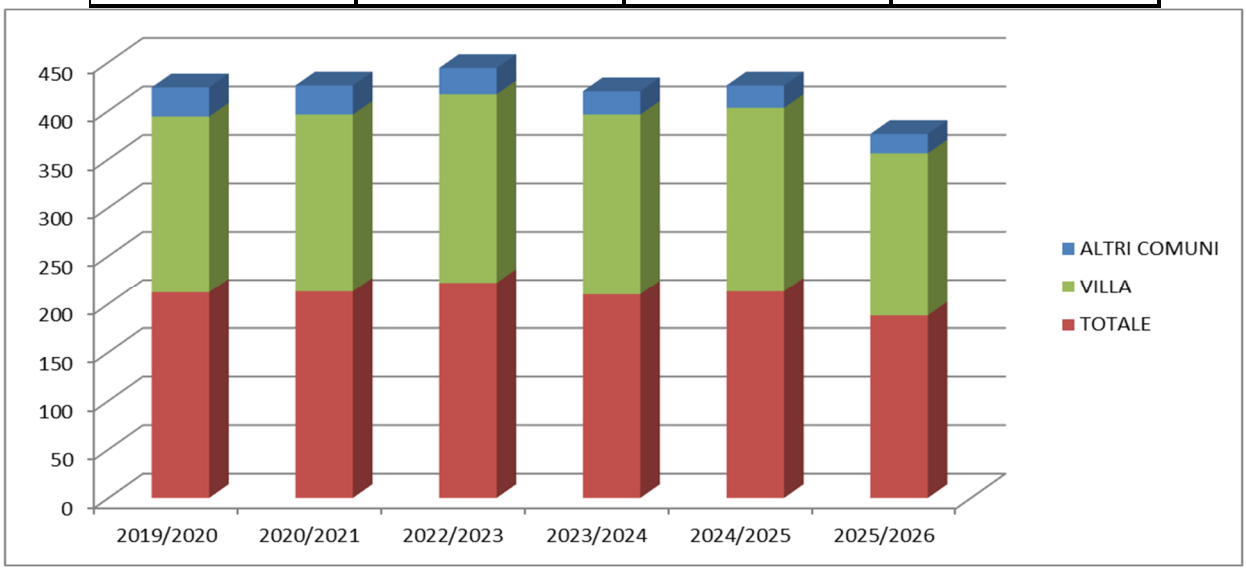
ANNO SCOLASTICO	BIMBI ACCOLTI
2020/2021	21
2021/2022	26
2022/2023	30
2023/2024	30
2024/2025	23
2025/2026	26



… e gli alunni delle scuole elementari e medie di Villa Lagarina:

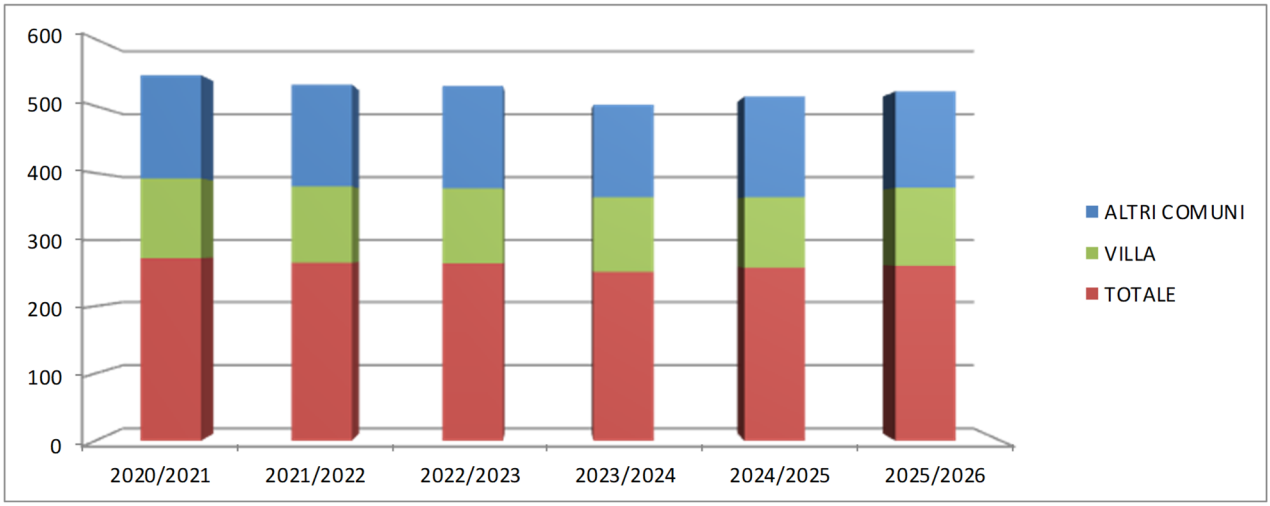
elementari

A.S.	TOTALE	VILLA	ALTRI COMUNI
2019/2020	212	182	30
2020/2021	213	183	30
2022/2023	222	195	27
2023/2024	210	186	24
2024/2025	213	190	23
2025/2026	188	168	20



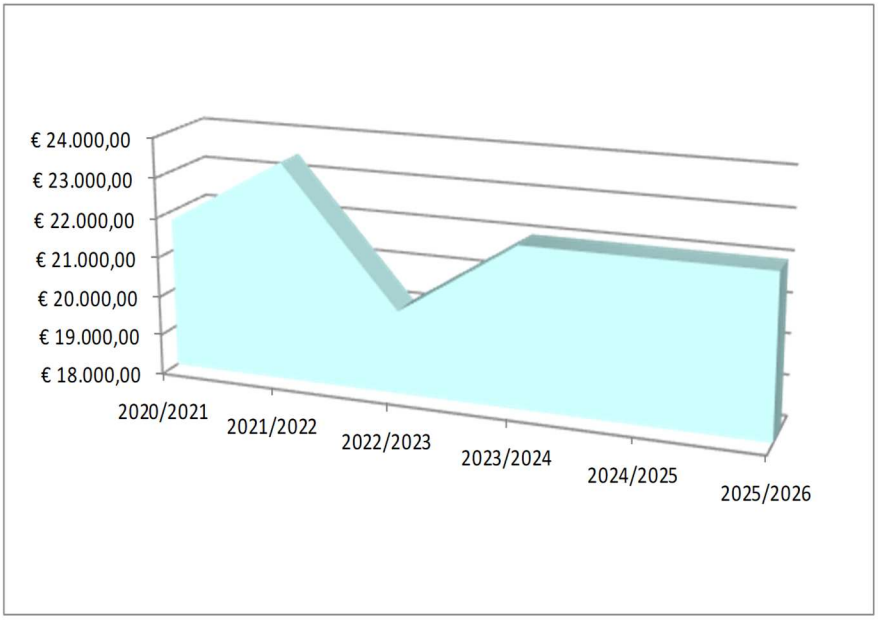
medie

A.S.	TOTALE	VILLA	ALTRI COMUNI
2020/2021	273	119	154
2021/2022	266	114	152
2022/2023	265	112	153
2023/2024	251	113	138
2024/2025	257	107	150
2025/2026	261	117	144



Sul territorio è presente anche una Scuola musicale, la Jan Novak, che accoglie moltissimi alunni sia di Villa Lagarina che di altri Comuni. Il Comune di Villa Lagarina sostiene questa istituzione con la messa a disposizione della sede e delle aule, oltre che con contributi annuali:

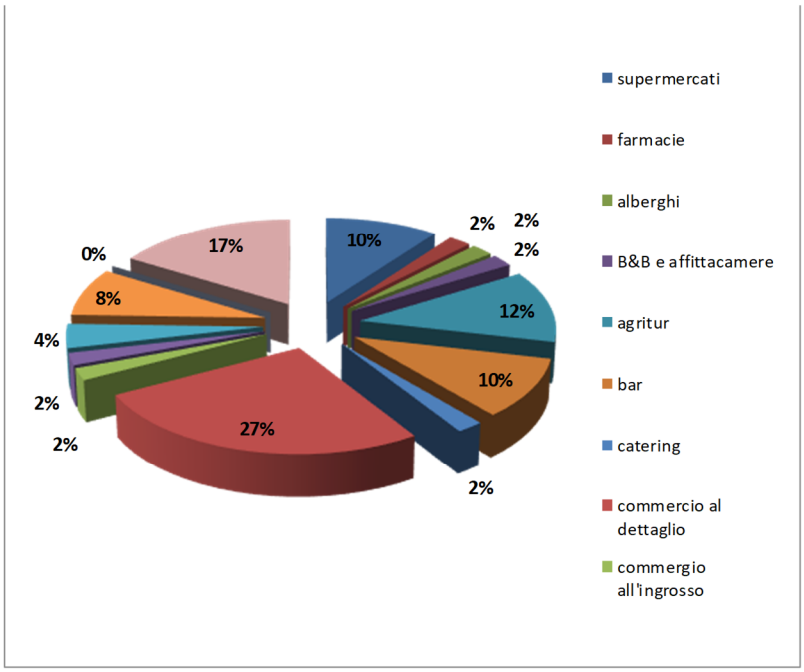
anno	contributo erogato
2020/2021	€ 21.779,00
2021/2022	€ 23.473,00
2022/2023	€ 20.075,00
2023/2024	€ 22.000,00
2024/2025	€ 22.000,00
2025/2026	€ 22.000,00



LE ATTIVITA' ECONOMICHE…

Imprese attive:

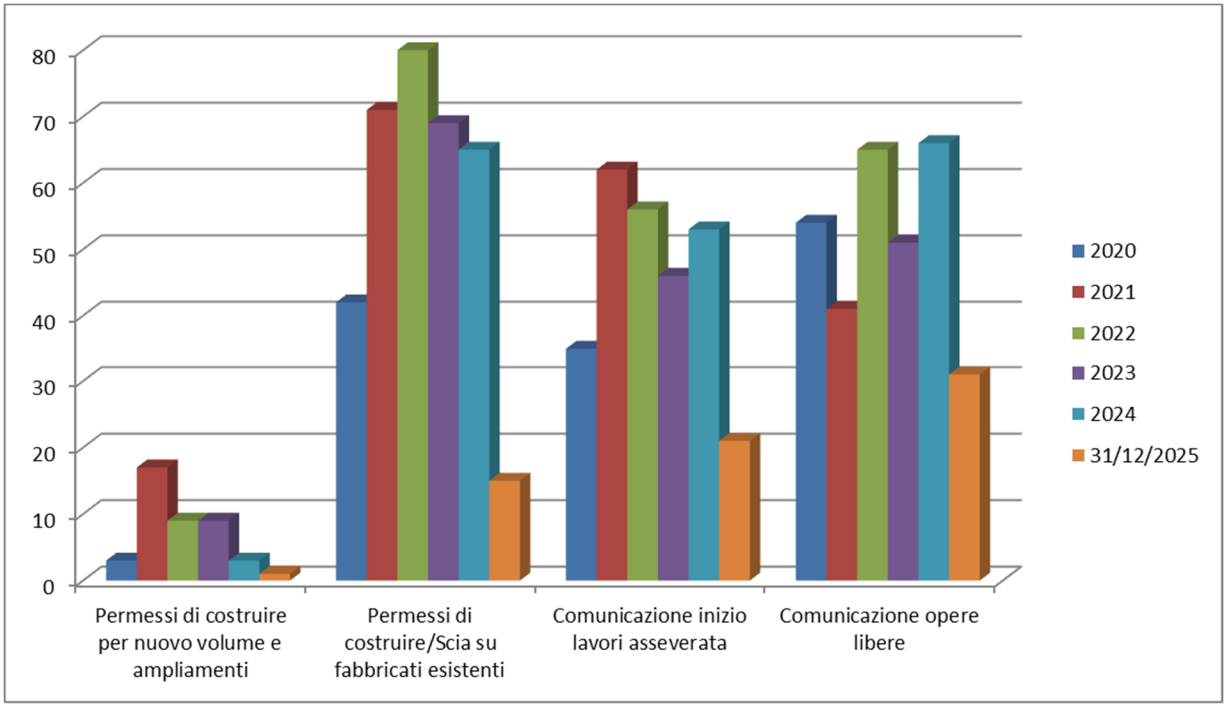
supermercati	5
farmacie	1
alberghi	1
B&B e affittacamere	1
agritur	6
bar	5
catering	1
commercio al dettaglio	13
commergio all'ingrosso	1
autoscuole	1
gelaterie	2
attività di servizio alla persona (estetica, parrucchiere)	4
e-commerce	0
ristorazione da asporto e non	8
imprese attive 2025:	49
imprese attive 2024:	54
imprese attive 2023:	41



…E QUELLE EDILIZIE

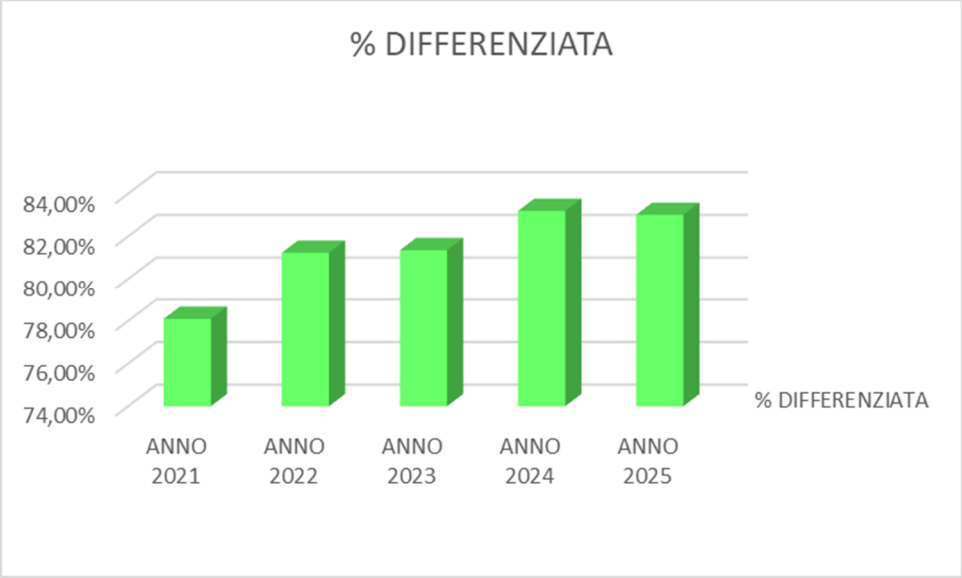
Edilizia e urbanistica:

Titoli edilizi	2020	2021	2022	2023	2024	31/12/2025
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti	3	17	9	9	3	1
Permessi di costruire/Scia su fabbricati esistenti	42	71	80	69	65	15
Comunicazione inizio lavori asseverata	35	62	56	46	53	21
Comunicazione opere libere	54	41	65	51	66	31



ATTENZIONE ALL'AMBIENTE: la raccolta differenziata

OGGETTO/TONNELLATA	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.334,48	1.277,54	1.467,24	1.375,35	1.394,12
RIFIUTO URBANO NON DIFFERENZIABILE E INGOMBRANTI	395,14	295,12	336,45	325,12	359,13
% DIFFERENZIATA	78,09%	81,23%	81,35%	83,19%	83,01%



ILCOMUNE DI VILLA LAGARINA HA DA ANNI IL MARCHIO EMAS, che mira a mantenere e migliorare annualmente:

EMAS
GESTIONE AMBIENTALE VERIFICATA
reg. n. IT-000415

Preme peraltro sottolineare che, nel merito di ambiente e trasporti, il Comune di Villa Lagarina sul proprio territorio ha installato alcune colonnine di ricarica sia per auto elettriche, che per bici elettriche in bike sharing. Inoltre sta sviluppando, unitamente a Comuni vicinori, una rete ciclabile di fondo Valle ed ancora, grazie ad un importante contributo provinciale, sta realizzando una ciclabile denominata "The Bridge" che collegherà Piazzo a Cei.

I SERVIZI COMUNALI

Servizi demografici

Si occupa della gestione, iscrizione, trascrizione, consultazione ed emissione di atti di stato civile, ovvero inerenti le situazioni anagrafiche di residenza, stati famiglia, elettorale, statistica e leva militare.

Da un paio d'anni sta procedendo con l'inserimento in un circuito digitalizzato, anche grazie agli investimenti PNRR, garantendo una piena accessibilità a norma di legge, da parte di cittadini e altre PA.

	Anno 2024	Anno 2025
Dipendenti dedicati al Servizio*	1,78	1,78
numero certificati anagrafici rilasciati	322	335
numero carte di identità rilasciate	617	547
numero trascrizioni e iscrizioni di nascita	59	73
numero trascrizioni e iscrizioni di morte	29	32
numero pubblicazioni di matrimonio	8	10
numero di trascrizione e atti di matrimonio	30	42
numero iscrizioni di cittadinanza	15	49
numero attestati di soggiorno per cittadini comunitari	4	7
**pesati per orario di servizio*		

Servizio servizi alla persona e servizi sociali

Tale servizio si occupa della cura a tutto tondo dei cittadini. In particolare, il sostegno all'occupazione anche attraverso l'attivazione di percorsi per soggetti inseriti in particolari liste (ex progettone e 3.3D); il sostegno alle famiglie per la conciliazione dei figli con il tempo lavoro grazie al servizio di asilo nido (in convenzione con Pomarolo), con il servizio Tagesmutter, con la colonia diurna estiva, attività di aiuto compiti pomeridiano; ancora per attività estive per anziani quali estate al fresco con corso di ginnastica dolce; attivazione del corso di nordic walking; incontri formativi su svariati temi di interesse.

	2024	2025
spesa sostenuta	€ 43.304,84	€ 42.893,17

Cultura, sport, tempo libero e associazioni

Il Comune ha sempre mostrato particolare attenzione alla propria cittadinanza, attivando svariate attività e collaborando sinergicamente con le realtà associative locali.

Annualmente viene approvato il piano delle attività culturali e sportive, e fornisce sostegni diretti (contributi erogati) ed indiretti (concessione gratuita di sale, attrezzature, eventi patrocinati) alle associazioni iscritte all'Albo comunale delle associazioni e, in particolari casi, anche a quelle non iscritte.

	Anno 2024	Anno 2025
Contributi erogati CULTURA (benefici diretti)	€ 33.400,00	€ 32.240,00
Contributi erogati SPORT (benefici diretti)	€ 18.700,00	€ 17.500,00
Contributi erogati ISTRUZIONE (benefici diretti)	€ 1.350,00	€ 1.340,15
Benefici indiretti	€ 27.940,00	€ 30.644,00
Numero patrocini concessi	€ 40,00	€ 34,00

Servizio Lavori pubblici, Patrimonio e cantiere

Le opere e gli investimenti costituiscono una importante fetta del bilancio comunale, sia grazie a finanziamenti propri (oneri di urbanizzazione e relative sanzioni) sia grazie a contributi di enti esterni, in gran parte provinciali e del BIM dell'Adige.

Il servizio quindi cura la progettazione, gestione, organizzazione e realizzazione di lavori pubblici tramite procedure di appalto e affidi diretti, valendosi ove possibile dell'e-procurement. Inoltre cura tutta la gestione manutentiva del patrimonio comunale, sia in ordinario che in straordinario, anche grazie ad interventi diretti da parte del cantiere comunale.

	Anno 2024	Anno 2025
Dipendenti dedicati al Servizio*	€ 5,78	€ 5,78
Interventi complessivi di parte capitale sul patrimonio immobiliare del comune	€ 2.195.295,02	€ 2.765.588,39
di cui spostati con FPV su anni successivi	*€ 1.106.930,18*	*€ 1.200.484,92*
intrerventi NETTI di competenza dell'anno	€ 1.088.364,84	€ 1.565.103,47
Manutenzioni ordinarie del patrimonio	€ 132.226,50	€ 129.007,99

Servizio Edilizia, urbanistica e ambiente

Questo settore cura lo sviluppo del territorio e urbanistico del territorio, la gestione del suolo e dell'edilizia privata, al fine di preservare il patrimonio architettonico e paesaggistico nonché garantire uno sviluppo sostenibile e armonioso del territorio, con un occhio di riguardo alla qualità degli spazi urbani. A tal fine, si occupa del piano regolatore generale (PRG) ed effettua attività di controllo al fine di contrastare e prevenire abusi edilizi, anche comminandone le relative sanzioni e gestendo gli oneri di urbanizzazione dovuti al Comune per le nuove costruzioni o ampliamenti e ristrutturazioni edilizie.

Oltre a ciò, ha in carico la gestione e cura ambientale ed in particolare del biotopo presente sul territorio di Villa Lagarina, inserito nella Rete delle riserve del Bondone, soggetto a tutela e per il quale il Comune deve provvedere ad effettuare svariati tipi di interventi manutentivi di mantenimento e miglioramento ambientale (flora e fauna) ivi insita.

	Anno 2024	Anno 2025
Dipendenti dedicati al Servizio*	1,78	1,78
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti	3	1
Permessi di costruire/Scia su fabbricati esistenti	65	15
Comunicazione inizio lavori asseverata	53	21
Comunicazione opere libere	66	31
Sanzioni edilizie incassate	€ 33.203,79	€ 30.311,77
spesa sostenuta per interventi del verde - progetto 3.3D	€ 97.196,71	€ 94.332,21
Interventi per il verde (ambiente, parchi e giardini)	€ 11.457,36	€ 13.751,07
Fondo disponibile per uso civico (vincolato in avanzo)	€ 1.486,00	€ 1.706,00
Interventi su beni di uso civico	€ -	€ -
Interventi su RETE DELLE RISERVE	€ 11.039,23	€ 15.799,00

**pesati per orario di servizio*

PROGETTI DI DIGITALIZZAZIONE FINANZIATI CON IL PNRR

	Anno 2024	Anno 2025
Finanziamenti ricevuti	€ 97.243,69	€ 50.584,91
Investimenti effettuati (impegni)	€ 27.253,13	€ 19.801,45
Risorse vincolate in avanzo da investire	€ 12.100,20	€ 37.749,47

Servizio Programmazione e bilancio

Cura, tra l'altro, la programmazione economico finanziaria dell'ente, in stretta sinergia con le politiche economiche, monetarie e finanziarie degli enti sovraordinati (UE, Governo, PAT) e nel rispetto delle normative vigenti in materia.

Elabora e redige il DUP, il bilancio, le sue variazioni, il PIAO, l'inventario, il rendiconto e le correlate rendicontazioni; cura gli aspetti fiscali delle operazioni comunali, provvede alla redazione delle dichiarazioni fiscali ed al pagamento di imposte e tasse a carico del Comune.

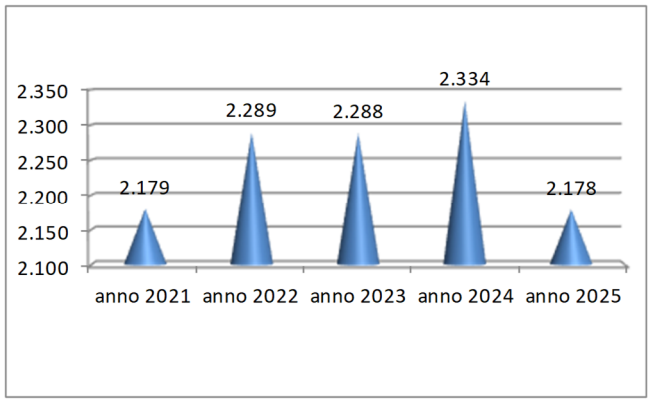
Tra le sue competenze vi sono anche quelle della gestione delle presenze del personale, degli stipendi, pratiche di pensione, nonché dei contributi alle associazioni.

Funge da supporto a tutti i servizi comunali per la realizzazione di obiettivi e per la gestione dei singoli aspetti contabili.

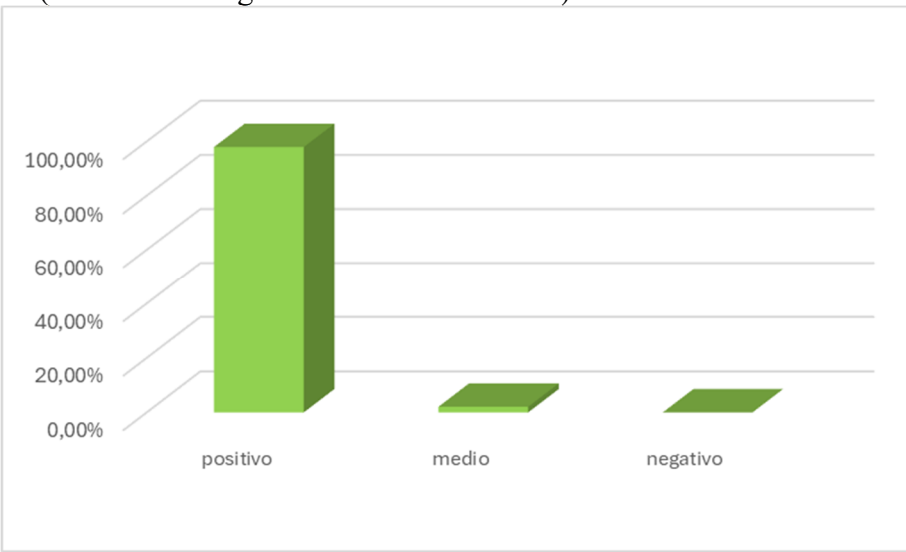
	2024	2025
Dipendenti dedicati al Servizio*	2,83	2,83
Volume quadro generale riassuntivo di rendiconto	€ 7.309.647,29	€ 7.692.999,30

Servizio idrico comunale

anno 2021	anno 2022	anno 2023	anno 2024	anno 2025
2.179	2.289	2.288	2.334	2.178



Dati della customer satisfaction per la gestione dei contratti e della fatturazione del servizio idrico da parte del servizio finanziario (rilevazione da gennaio a dicembre 2025)



positivo	97,95%
medio	2,05%
negativo	0,00%

Servizio Biblioteca
Gestito in convenzione con il Comune di Volano, ha in dotazione una Bibliotecaria part-time che cura l'apertura della biblioteca, ne gestisce i prestiti, effettua le ricerche richieste. Presso la biblioteca è installato un punto di accesso internet a disposizione libera e gratuita dei cittadini.

	Anno 2024	Anno 2025
Prestiti ai cittadini	1.706	1.596
Prestiti ad altre biblioteche	176	183
Spesa per acquisto libri e materiale	€ 4.210,00	€ 4.210,00
Spesa generale per bibliotecario	€ 24.347,21	€ 25.440,44

Servizio Polizia locale
Il Corpo di Polizia locale ha il compito fondamentale di tutela dell'ordine pubblico e della sicurezza della comunità, al fine di aumentare la qualità della vita, promuovendo il rispetto delle regole e contrastando i reati a livello locale, anche lavorando in sinergia con le altre forze dell'ordine.
Da anni è parte attiva al mattino, per l'entrata dei bimbi a scuola regolando il traffico presso il plesso scolastico di Villa Lagarina, ed in particolare da un paio d'anni ha profuso particolare impegno nelle attività di controllo sul territorio, in particolare all'uscita dell'A22.
Si segnala inoltre che il Comune di Villa Lagarina, in collaborazione con il Corpo di polizia locale, ha potuto attivare un sistema attivo di videosorveglianza su tutto il territorio che è in progressiva implementazione e miglioramento.

	Anno 2024	Anno 2025
Dipendenti dedicati al Servizio*	1	1
controlli sul territorio	594	1242
sanzioni elevate - violazioni CdS	193	193
sanzioni elevate - violazioni amministrative		22
interventi per incidenti	7	7
controllo e abbandono rifiuti sul territorio	nr	51
accertamenti anagrafici	149	172
accertamenti con autovelox	€ 2.110,50	€ -
importo complessivo violazioni incassate - per CDS	€ 40.964,31	€ 111.110,40
importo complessivo violazioni incassate - amministrative		

** per Villa Lagarina*

Il Comune al servizio degli studenti

Annualmente, il Comune di Villa Lagarina accoglie studenti per percorsi di scuola-lavoro e stage, dall'Istituto Fontana e dall'ITI Marconi di Rovereto sulla base di richieste che provengono direttamente dalle scuole superiori. Nel 2025 è stato avviato anche il progetto SCUP.

	2024	2025
stagisti e scup accolti in media	€ 4,00	€ 5,00

Trasporto pubblico locale

Gestito dal Comune di Rovereto capofila, il Comune di Villa Lagarina provvede annualmente a partecipare ai tavoli per il piano d'area dei trasporti ed a pagare il dovuto per il servizio prestato sul territorio.

Si rileva, peraltro, che Villa Lagarina come anticipato, in tema di mobilità sostenibile, sul proprio territorio ha installato postazioni di ricariche per auto elettriche, oltre a stazioni di bike sharing e ricarica bici elettriche che in progressione si prevede di ampliare.

	2024	2025
spesa sostenuta	€ 58.354,29	€ 33.097,73
stazioni bike sharing	2	2
colonnine ricarica auto elettriche	2	2

GLI ORGANI DI GOVERNO DEL COMUNE E I LORO PROVVEDIMENTI

Gli organi di governo del Comune di Villa Lagarina sono:

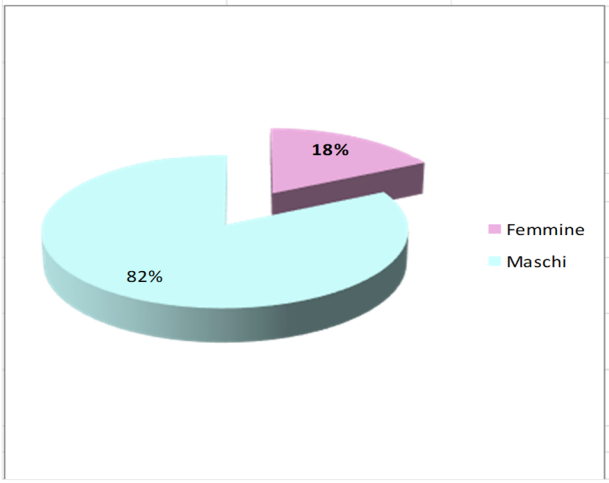
- ✓ il Consiglio comunale, composto da n. 18 membri (Sindaco incluso) ed è l'organo di indirizzo politico-amministrativo dell'Ente. Le sue sedute sono pubbliche e si esprime attraverso l'adozione di provvedimenti chiamati "deliberazioni". Le sue funzioni sono quelle stabilite dalla Legge e dallo Statuto.
- ✓ il Sindaco, legale rappresentante del Comune e responsabile dell'amministrazione, sovrintende al funzionamento di servizi ed uffici nonché all'esecuzione degli atti. Presiede la Giunta e ne nomina i componenti, e presenta le proprie linee programmatiche di mandato al neo eletto Consiglio comunale.
- ✓ la Giunta comunale, presieduta dal Sindaco e composta da altri n. 4 membri chiamati Assessori + 1 Assessore aggiunto, è l'organo esecutivo dell'Ente ed è quindi chiamato a dare attuazione agli indirizzi del Consiglio e gestire l'amministrazione del Comune. Le sue sedute non sono pubbliche e anch'essa si esprime attraverso le deliberazioni.
- ✓ Le Commissioni comunali sono le seguenti:

COMPONENTI DISTINTI PER GENERE NELLE COMMISSIONI COMUNALI

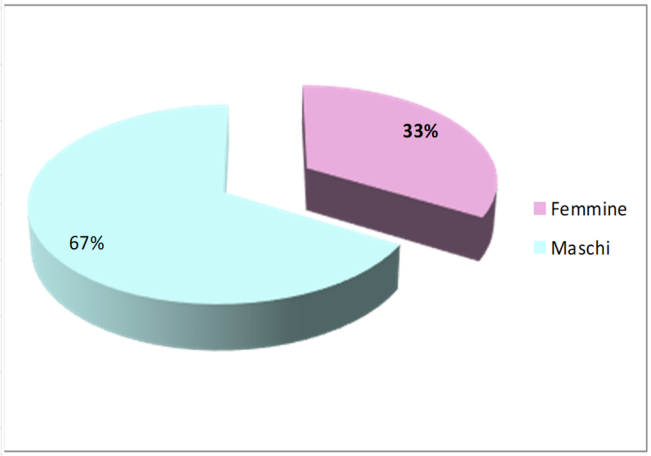
Commissioni	Femmine	Maschi	Totale
Commissione urbanistica, viabilità e ambiente	0	4	4
Commissione Statuto e Regolamenti	3	1	4
Commissione Patto d'area destra Adige Lagarina	0	2	2
Commissione cultura, istruzione, turismo, sport, tempo libero, giovani	1	3	4
Commissione elettorale comunale	0	3	3
Commissione edilizia	4	3	7
Commissione pari opportunità, politiche sociali, famiglia, allogi del comune, solidarietà internazionale	2	2	4
Commissione aggiornamento albo giudici popolari	2	0	2
Commissione cimitero di Santa Lucia	1	2	3
	13	**20**	**33**

Nel merito della composizione degli organi comunali, si rappresenta la seguente situazione:

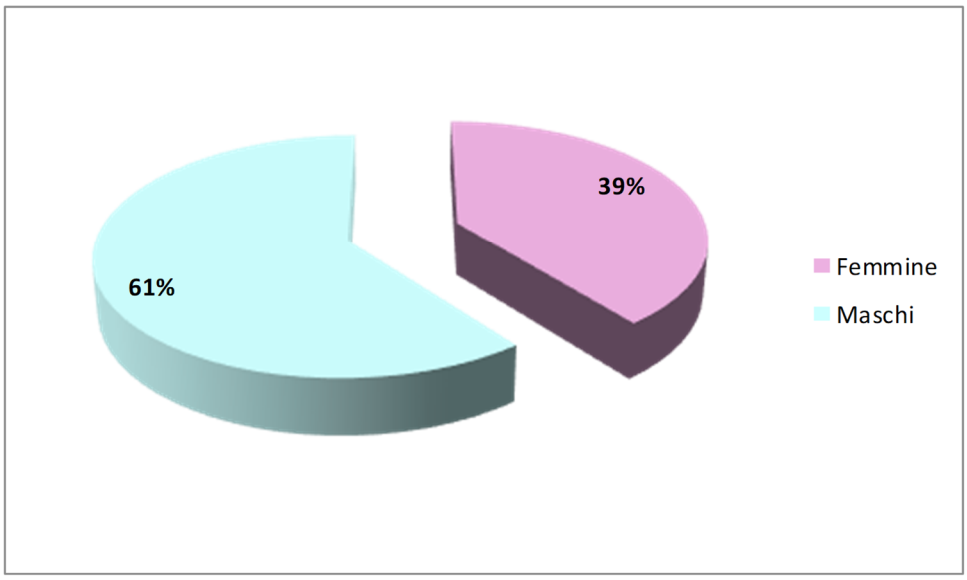
COMPOSIZIONE CONSIGLIO COMUNALE PER GENERE		
Femmine	Maschi	Totale
4	14	18



COMPOSIZIONE GIUNTA COMUNALE PER GENERE		
Femmine	Maschi	Totale
2	4	6



Commissioni	Femmine	Maschi
	13	20

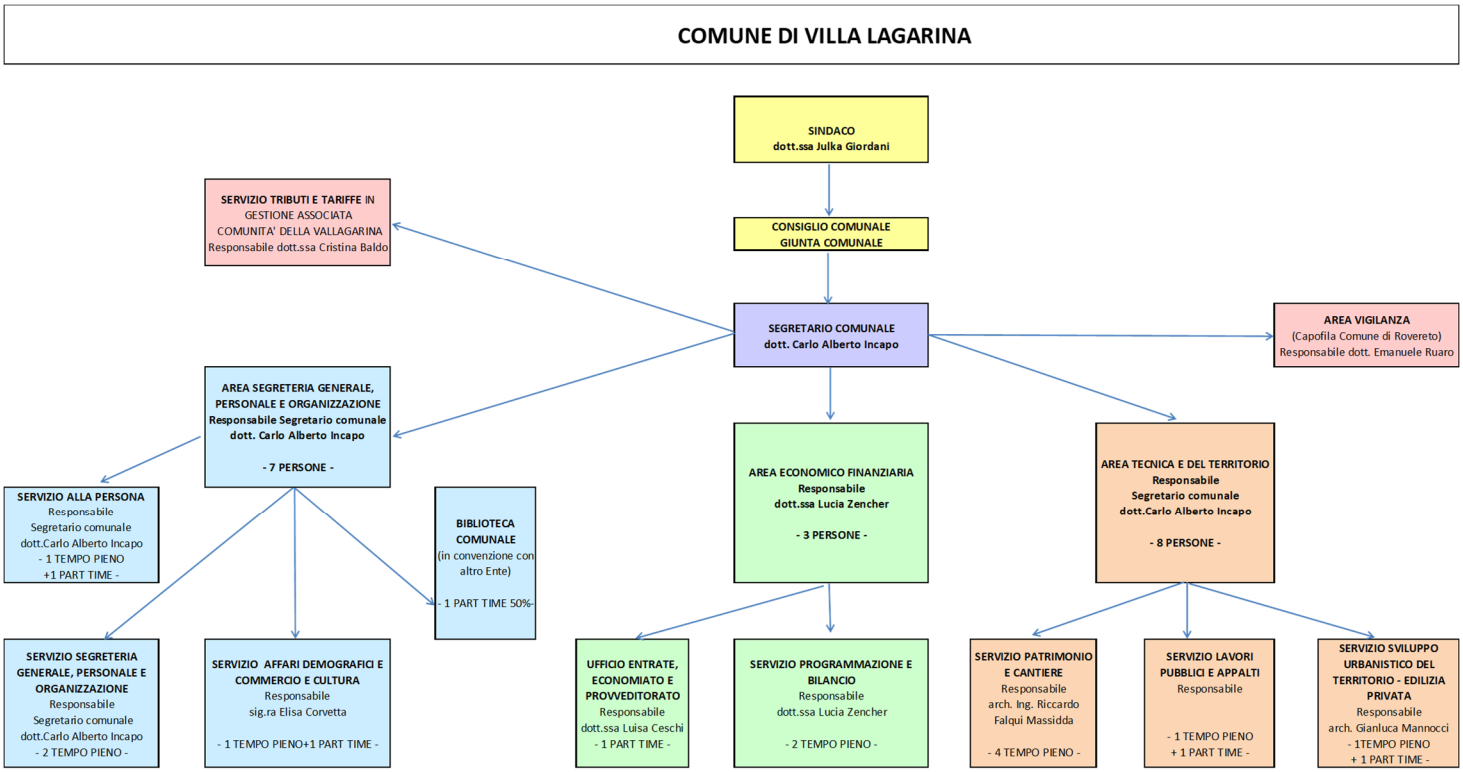


Durante l'anno, tali organi, unitamente ai Responsabili dei servizi, adottano dei provvedimenti costituenti parte integrante della loro attività:

	DELIBERAZIONI CONSIGLIO COMUNALE	DELIBERAZIONI GIUNTA COMUNALE	DETERMINAZIONI RESPONSABILE DEL SERVIZIO
2021	58	148	537
2022	36	141	620
2023	46	171	607
2024	40	178	580
2025	48	176	608

L'ORGANIZZAZIONE COMUNALE E I SUOI DIPENDENTI

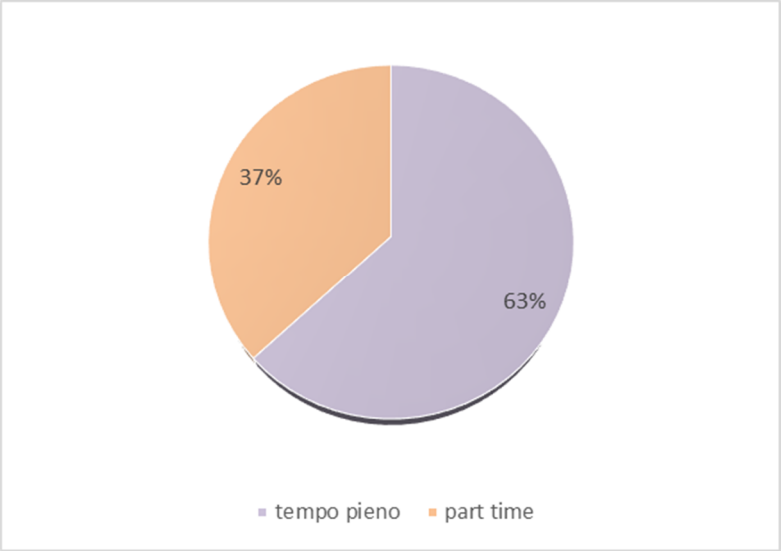
Si presenta di seguito l'organigramma del Comune, che rappresenta la struttura gerarchica e funzionale del medesimo, in modo da chiarire le diverse autorità, ruoli, competenze e suddivisioni all'interno della struttura comunale:



I dipendenti nei ruoli del Comune in servizio al 31/12/2025 sono 19, di cui n. 1 in comando presso altro Ente e n. 1 a tempo determinato e part-time in sostituzione del personale in comando, e con le seguenti distinzioni per servizio di appartenenza:

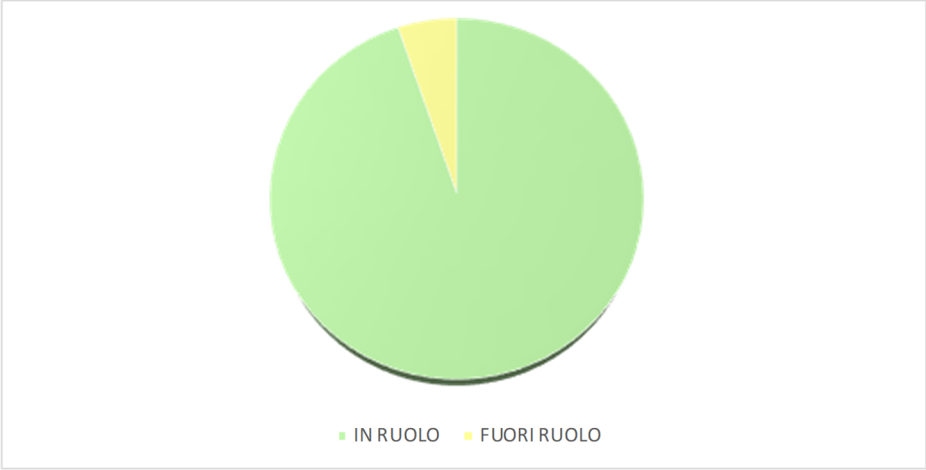
Area di appartenenza	Servizio di appartenenza	n. dipendenti
AREA SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	Servizio segreteria generale, personale e organizzazione	2 tempo pieno 2 part time
	Servizio affari demografici, commercio e cultura	2 part time
	Servizio alla persona	1 tempo pieno
	Biblioteca	in convenzione con Comune Volano
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	Ufficio Entrate, economato e provveditorato	1 part time
	Servizio programmazione e bilancio	2 tempo pieno
AREA TECNICA E DEL TERRITORIO	Servizio patrimonio e cantiere	4 tempo pieno
	Servizio lavori pubblici e appalti	1 tempo pieno 1 part time
	Servizio sviluppo urbanistico del territorio - edilizia privata	1 tempo pieno 1 part time
SERVIZIO TRIBUTI E TARIFFE		in convenzione con Comunità di Valle
AREA VIGILANZA		in convenzione con Comune Rovereto

Tempo pieno e part time:

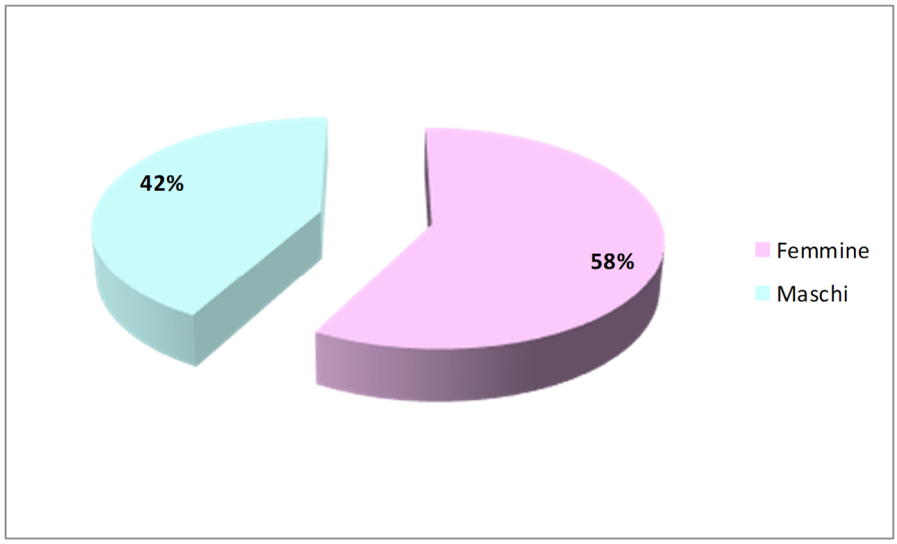


In ruolo e fuori ruolo:

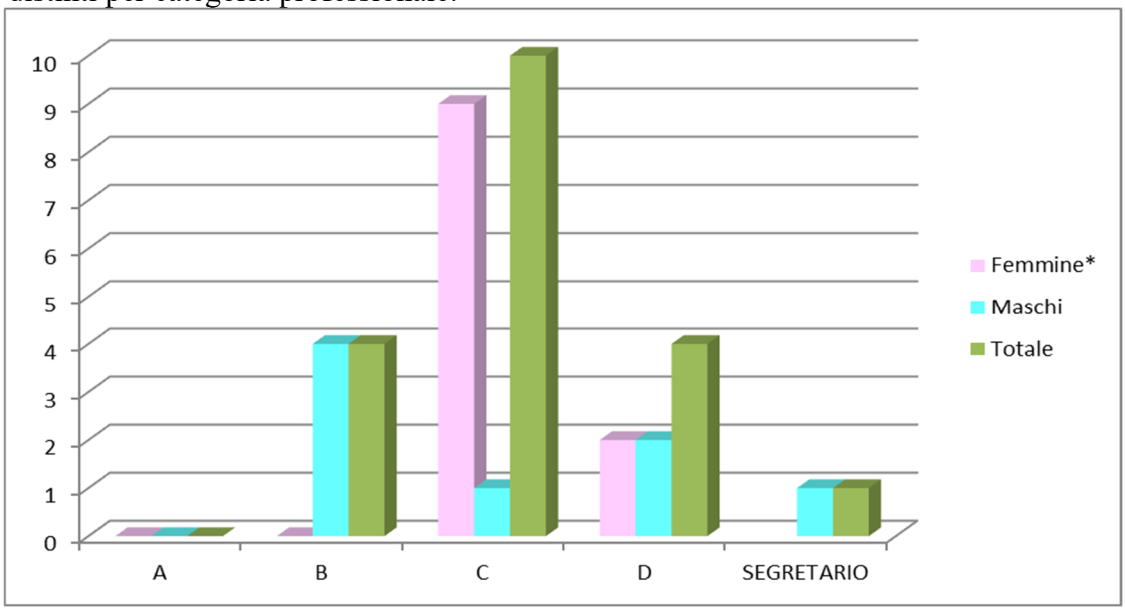
IN RUOLO	FUORI RUOLO
18	1



Femmine	Maschi
11	8



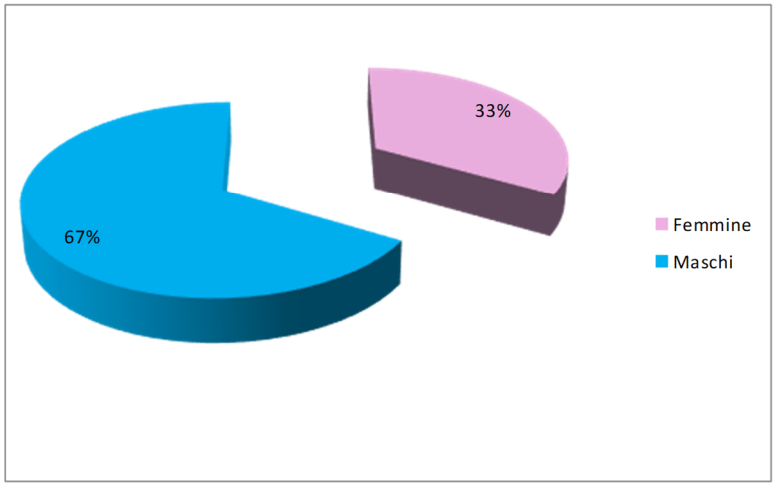
E così distinti per categoria professionale:



Ulteriormente diversificato per responsabili dei servizi:

RESPONSABILI DEI SERVIZI PER GENERE

Femmine	Maschi	Totale
2	4	6



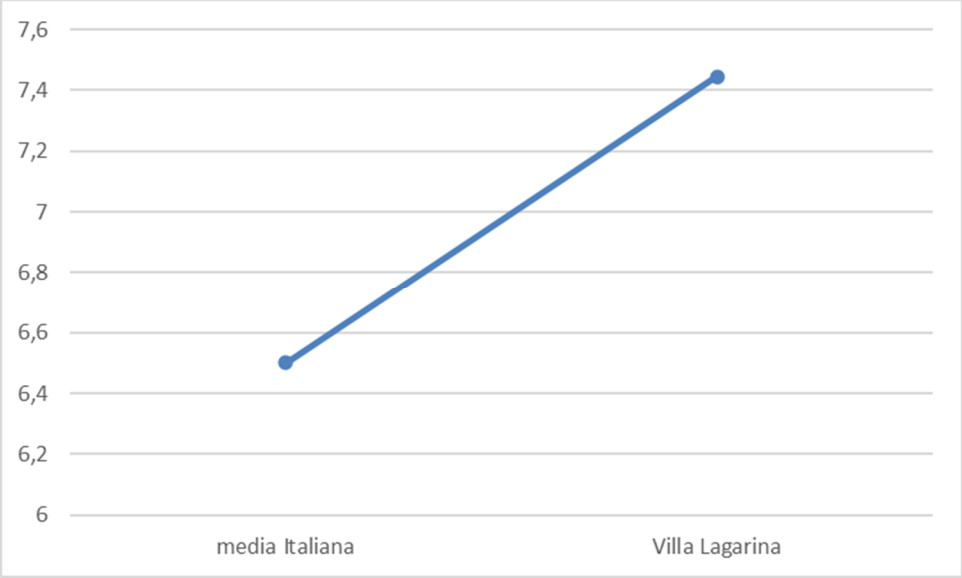
Ecco l'andamento del personale tra anno 2024 e 2025:

PERSONALE DIPENDENTE

Descrizione	31/12/2024	31/12/2025*
tempo pieno	5	7
part time	13	12
maschi	8	8
femmine	10	11
B	4	4
C	10	11
D	4	3
Segretario	1	1

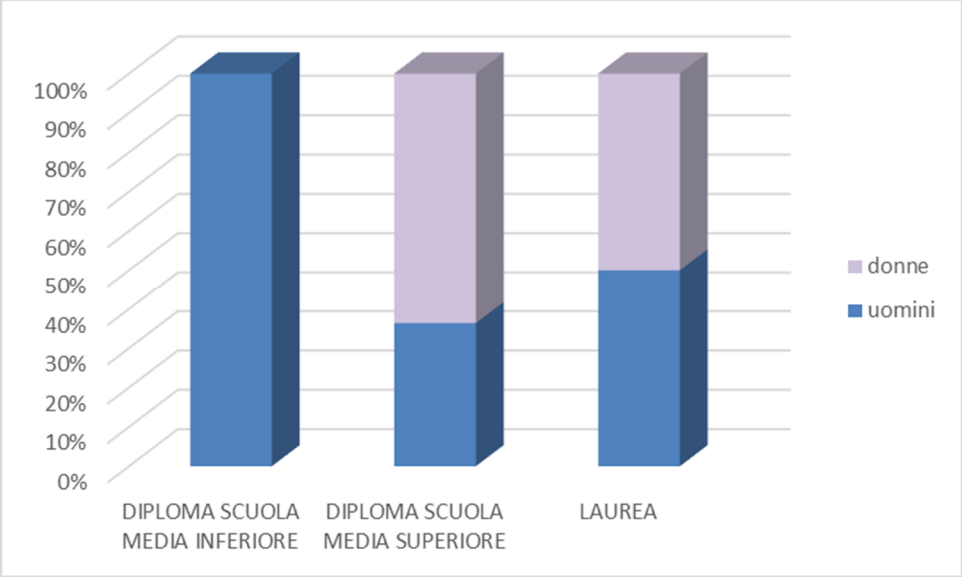
**di cui 1 unità fuori ruolo in sostituzione di comando*

Il rapporto IFEL - Fondazione ANCI del 2024 sui dati 2023, evidenzia che i dipendenti comunali in servizio sono, nella media generale, 6-7 ogni 1.000 abitanti.
Villa Lagarina (contando il personale nei ruoli comunali, quello in convenzione e quello stagionale per lavori del verde, custodia e archivistica) ha un rapporto di 7,47.



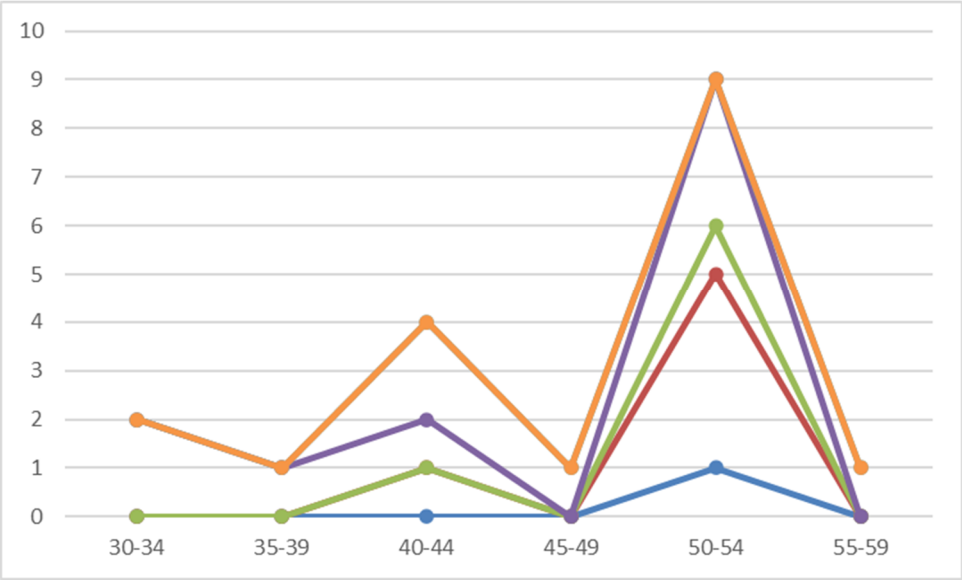
Per quanto riguarda il titolo di studio del personale (in ruolo), i dati sono i seguenti:

	uomini	donne
DIPLOMA SCUOLA MEDIA INFERIORE	1	
DIPLOMA SCUOLA MEDIA SUPERIORE	4	7
LAUREA	3	3



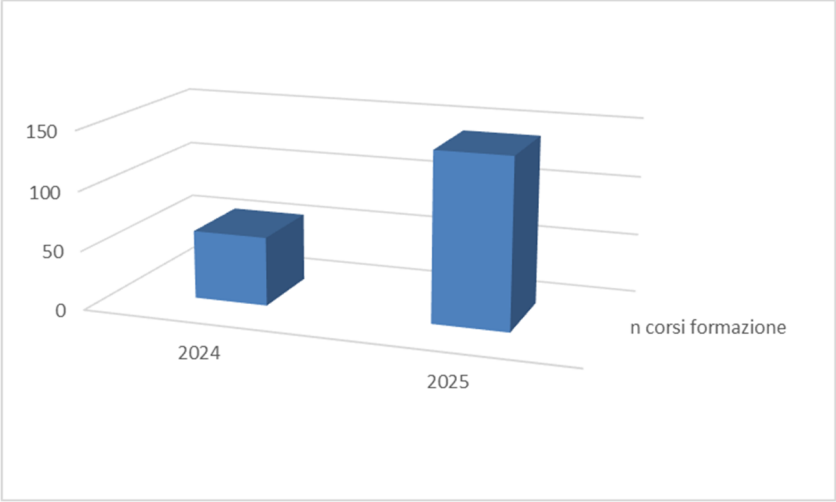
Mentre per la suddivisione in fasce d'età è così riassumibile:

	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59
SEGRETARIO					1	
D BASE			1		4	
C EVOLUTO					1	
C BASE	2	1	1		3	
B EVOLUTO			2	1		1



Il ruolo fondamentale dei dipendenti comunali per l'erogazione dei servizi al cittadino, e non solo, passa anche attraverso la loro preparazione. Per essere sempre aggiornati sulle norme e su nuove modalità di approccio al lavoro, annualmente i dipendenti partecipano a corsi di formazione:

anno	n dipendenti	n corsi formazione	spesa per formazione
2024	19	58	€ 2.097,72
2025	18	142	€ 13.732,25



IL BILANCIO DEL COMUNE

IL BILANCIO TRIENNALE DI PREVISIONE

La programmazione economico-finanziaria del Comune parte da un documento che si chiama "*DUP – Documento unico di programmazione"*, che raccoglie tutti i progetti, programmi, obiettivi del mandato dell'amministrazione in carica.
Esso racchiude anche documenti e dati riferiti alla Provincia Autonoma di Trento, allo Stato e anche all'Unione europea, poiché il Comune è un ente territoriale che rientra nel comparto della Pubblica Amministrazione dello Stato.

Per norma di legge europea, tutte le Pubbliche Amministrazioni devono armonizzare i propri documenti programmatici, in particolare i bilanci, in modo da rendere facile il confronto spazio-temporale dei dati.

Il DUP è quindi il "*papà*" del bilancio previsionale, che racchiude le stime, le previsioni (tarate sugli andamenti storici e sulle effettive disposizioni normative e contabili) di tre anni.

Il Bilancio di previsione triennale 2025-2027 approvato nel dicembre 2024, aveva le seguenti risultanze:

PARTE ENTRATA

ENTRATE	CASSA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2025**	COMPETENZA ANNO **2026**	COMPETENZA ANNO **2027**
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	720.666,69			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		89.971,57	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.945.975,67	1.546.108,00	1.012.500,00	1.012.500,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.689.949,82	915.277,83	916.782,62	916.782,62
Titolo 3: Entrate extratributarie	1.614.490,27	989.401,07	1.007.820,00	1.007.820,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.388.974,81	282.874,22	137.727,22	137.727,22
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	**6.639.390,57**	**3.733.661,12**	**3.074.829,84**	**3.074.829,84**
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	998.681,90	952.000,00	952.000,00	952.000,00
Totale Titoli	**8.138.072,47**	**5.185.661,12**	**4.526.829,84**	**4.526.829,84**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**8.858.739,16**	**5.275.632,69**	**4.526.829,84**	**4.526.829,84**

Le ENTRATE TRIBUTARIE riguardano sostanzialmente l'IMIS (imposta sugli immobili), che da anni ormai il Comune di Villa Lagarina mantiene ad aliquote ferme per non gravare sui propri cittadini, nonché la tassa sui rifiuti TA.RI che dal 2026 è passata in completa gestione a Dolomiti Ambiente S.pA..
Il Comune di Villa Lagarina NON HA ATTIVATO altri tipi di imposta (di soggiorno o addizionale IRPEF).

Le entrate da TRASFERIMENTI CORRENTI, accolgono il fondo perequativo e tutti gli altri trasferimenti ordinari che provengono da altri enti pubblici (principalmente Provincia e BIM).

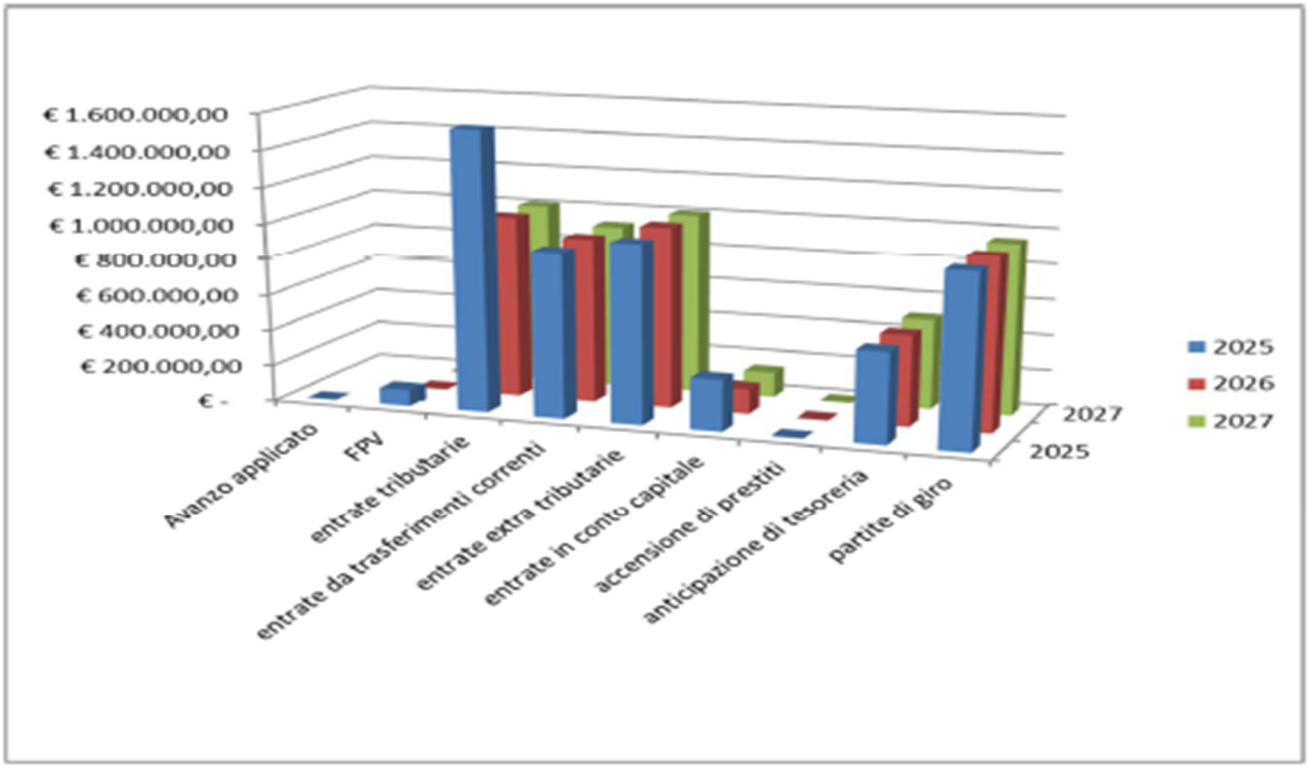
Le ENTRATE EXTRATRIBUTARIE invece consistono nelle prestazioni di servizi che il Comune fa verso i propri cittadini ed altri tipi di poste contabili di gestione ordinaria, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: canoni di locazione, dividendi, riscossione da vendite del servizio idrico integrato, rimborsi spese, sanzioni da violazioni, il canone unico, ecc..

Le ENTRATE IN CONTO CAPITALE sono entrate non ricorrenti, derivanti da trasferimenti anche provinciali, da oneri di urbanizzazione e da ultimo per PNRR, che finanziano tutta la parte di spesa relativa agli investimenti ed alle opere e lavori pubblici (spesa del titolo II).

Il Comune di Villa Lagarina NON ha mutui in essere, né prevede di accenderne allo stato attuale.

Il titolo 7 relativo alle ANTICIPAZIONI DI CASSA DI TESORERIA è iscritto a bilancio solamente in via prudenziale, da anni ormai non viene utilizzato grazie ad un sistema di pianificazione e monitoraggio di flussi di cassa molto oculato.

Le ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (così come le relative spese) sono il "contenitore" di quelle poste di bilancio su cui il Comune non vanta alcuna discrezionalità, essendo dovute per legge o per disposizioni normative particolari (a titolo esemplificativo, il fondo economale, le ritenute sulle retribuzioni del personale, ecc.).



PARTE SPESA

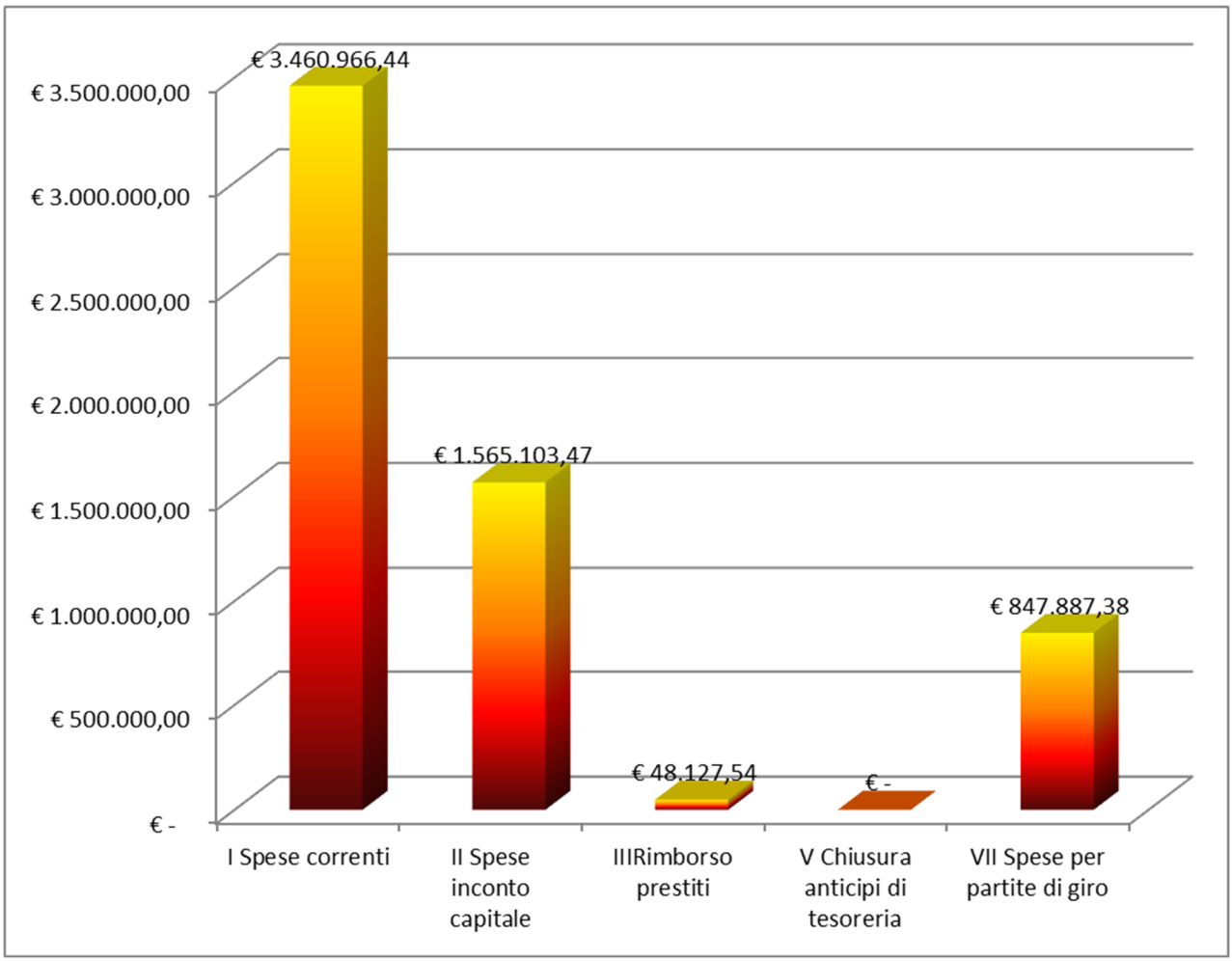
SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	5.285.136,36	3.478.166,61	2.888.975,08	2.888.975,08
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2: Spese in conto capitale	1.011.867,11	297.338,54	137.727,22	137.727,22
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali.....	**6.297.003,47**	**3.775.505,15**	**3.026.702,30**	**3.026.702,30**
Titolo 4: Rimborso Prestiti	48.127,54	48.127,54	48.127,54	48.127,54
- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.079.771,45	952.000,00	952.000,00	952.000,00
Totale Titoli	**7.924.902,46**	**5.275.632,69**	**4.526.829,84**	**4.526.829,84**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**7.924.902,46**	**5.275.632,69**	**4.526.829,84**	**4.526.829,84**

Le SPESE CORRENTI riguardano le spese di gestione ordinaria del Comune, quelle di funzionamento, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo: le spese del personale dipendente, canoni ed utenze per uffici e servizi, acquisti e prestazioni di servizi riferiti al funzionamento della macchina comunale, manutenzioni ordinarie del patrimonio, imposte e tasse a carico dell'ente.

Le SPESE IN CONTO CAPITALE sono non ricorrenti, e riguardano gli investimenti, le opere e lavori pubblici e le manutenzioni straordinarie. Tali spese sono finanziate con le entrate del titolo 4, tra cui gli oneri di concessione. Risulta altresì possibile finanziarle con quote di avanzo di amministrazione (derivante dal rendiconto di gestione) e da avanzo economico (una sorta di "tesoretto" derivante dalla differenza tra entrate correnti e spese correnti).

Il titolo 4 RIMBORSO PRESTITI, accoglie una posta che non è un mutuo, bensì la restituzione di fondi alla Provincia a seguito di una operazione di estinzione anticipata mutui fatta nel 2015.

Per la CHIUSURA ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE e per le SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO vale quanto detto per i relativi titoli corrispondenti dell'entrata.



Approvato il bilancio previsionale, i Servizi danno il via al loro operato, che si chiama "*gestione*". Durante il corso della gestione, il bilancio di previsione può essere modificato, a seconda dell'andamento degli eventi, attraverso delle VARIAZIONI DI BILANCIO che sono adottabili, secondo norma di Legge, dal Consiglio comunale, dalla Giunta comunale ovvero dal Responsabile del Servizio finanziario, a seconda della tipologia di variazione:

VARIAZIONI DI CONSIGLIO	4
VARIAZIONI DI GIUNTA	2
VARIAZIONI DEL RESPONSABILE	12

A seguito della gestione, le norme vigenti in materia di contabilità prevedono che almeno una volta all'anno, le pubbliche amministrazioni effettuino una ricognizione generale sullo stato del bilancio chiamato ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO, con scadenza entro fine luglio, e contestualmente venga fatta una disamina sugli equilibri di bilancio.
Il Comune di Villa Lagarina ha approvato l'assestamento generale di bilancio con ricognizione degli equilibri (detto controllo della salvaguardia) e dello stato di attuazione di programmi, progetti ed

obiettivi, con deliberazione n. 23 di data 21/7/2025, CON ESITO MOLTO POSITIVO sia per gli equilibri che per la realizzazione dei target prefissati a metà anno.

A fine anno, a seguito di tutte le variazioni effettuate, lo stato entrate e spese ASSESTATE definitive è il seguente:

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	825.150,11			
Utilizzo avanzo di amministrazione		522.752,28	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.191.259,88	1.293.492,61	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.016.940,06	1.555.308,29	1.012.500,00	1.012.500,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.549.181,50	1.119.516,61	931.478,53	931.478,54
Titolo 3: Entrate extratributarie	2.011.366,07	1.227.153,98	1.032.470,00	1.032.470,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.084.078,65	1.330.400,21	1.256.596,98	137.727,22
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	**8.661.566,28**	**5.232.379,09**	**4.233.045,51**	**3.114.175,76**
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.072.143,12	1.042.483,64	954.000,00	954.000,00
Totale Titoli	**10.233.709,40**	**6.774.862,73**	**5.687.045,51**	**4.568.175,76**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**11.058.859,51**	**8.488.874,89**	**6.980.538,12**	**4.568.175,76**

SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	5.104.855,69	3.948.780,23	3.021.328,68	2.928.321,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*93.007,69*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2: Spese in conto capitale	2.017.655,52	2.949.483,48	2.457.081,90	137.727,22
- di cui fondo pluriennale vincolato		*1.200.484,92*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali.....	**7.122.511,21**	**6.898.263,71**	**5.478.410,58**	**3.066.048,22**
Titolo 4: Rimborso Prestiti	48.127,54	48.127,54	48.127,54	48.127,54
- di cui fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.173.602,76	1.042.483,64	954.000,00	954.000,00
Totale Titoli	**8.844.241,51**	**8.488.874,89**	**6.980.538,12**	**4.568.175,76**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**8.844.241,51**	**8.488.874,89**	**6.980.538,12**	**4.568.175,76**

IL RENDICONTO FINALE DI GESTIONE

Tutti i risultati della gestione annuale sono poi racchiusi in un altro bilancio, che prende il nome di "*rendiconto di gestione*" (ex conto consuntivo), e conclude il processo di programmazione e controllo.
In estrema sintesi, quindi il rendiconto riesce a rendere conto ai propri cittadini del corretto uso delle risorse comunali, di come esse sono utilizzate, per quali scopi, nonché a misurare e valutare il raggiungimento degli obiettivi e dei programmi che erano stati previsti nel DUP e nel bilancio previsionale.

Il rendiconto quindi è un documento molto tecnico fatto di numeri e confronti, ma riveste anche carattere maggiormente politico, poiché consente al Consiglio comunale di esercitare la sua attività propria di indirizzo e controllo.

All'approvazione del rendiconto si giunge dopo aver terminato una fase procedurale abbastanza lunga e non semplice, che confluisce in una deliberazione di Giunta che viene poi sottoposta al parere dell'organo di revisione dei conti. Ottenuto il parere positivo, si sottopone il tutto al vaglio del Consiglio comunale.

IL BILANCIO comunale, sia in sede previsionale, che nel corso della gestione, che a rendiconto, prevede delle specifiche verifiche DEL **MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI E DEL PAREGGIO DEL BILANCIO:**

IL BILANCIO 2025 HA EQUILIBRI COMPLESSIVI POSITIVI ED HA RISPETTATO IL PAREGGIO

RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	€	435.964,12
EQUILIBIRO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	€	192.731,47
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CAPITALE	€	41.457,74
EQUILIBRIO COMPLESIVO DI PARTE CAPITALE	€	209.624,79
RISULTATO DI COMPETENZA	€	477.421,86
EQUILIBRIO DI BILANCIO	€	306.643,35
EQUILIBRIO COMPLESSIVO	€	402.356,26

Si ha equilibrio di bilancio quando il risultato complessivo è non negativo (pertanto se il totale risulta 0 o superiore allo 0, l'equilibrio è raggiunto).

LE RISORSE DEL BILANCIO

Parlando di bilancio, una ulteriore distinzione va fatta per permettere una lettura corretta dei dati: in sede di previsione e di assestamento generale, sia l'entrata che la spesa VANNO LETTE PER "SOMME STANZIATE": lo stanziamento è il totale delle somme disponibili sui vari capitoli di bilancio.
A RENDICONTO DI GESTIONE INVECE, LE ENTRATE VANNO LETTE PER "ACCERTAMETNO" ossia la parte effettivamente registrata rispetto allo stanziamento.

Totale ENTRATE ACCERTATE (correnti e c/capitale)
€. 5.131.099,76.-

1) **PARTE CORRENTE**

Tributi, imposte e tasse (tit. I)
€. 1.717.841,73

Entrate da trasferimenti statali e provinciali (tit. II)
€. 1.087.975,07

Entrate da proventi dei beni dell'ente, recuperi e rimborsi (tit. III) extratributarie
€. 1.106.805,47

Totale ENTRATE CORRENTI €. 3.912.622,27

2) PARTE CAPITALE

Tributi e Contributi agli investimenti €. 1.126.470,08

Entrate da alienazioni €. 70.656,97

Altre entrate e trasferimenti c/capitale €. 21.350,44

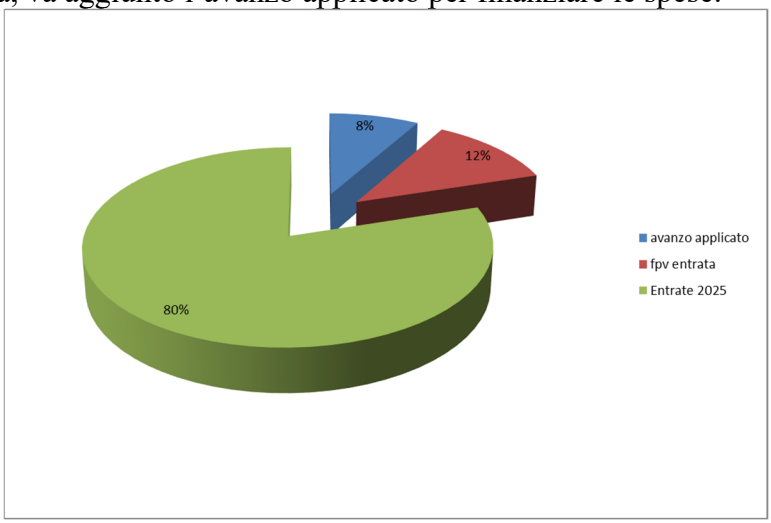
Totale ENTRATE C/CAPITALE (tit. IV) €. 1.218.477,49

A tali entrate va affiancato un saldo finanziario dato da entrate realizzate in anni precedenti, la cui spesa finanziata è stata registrata sull'anno a cui il rendiconto si riferisce:

Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) €. 1.191.259,88

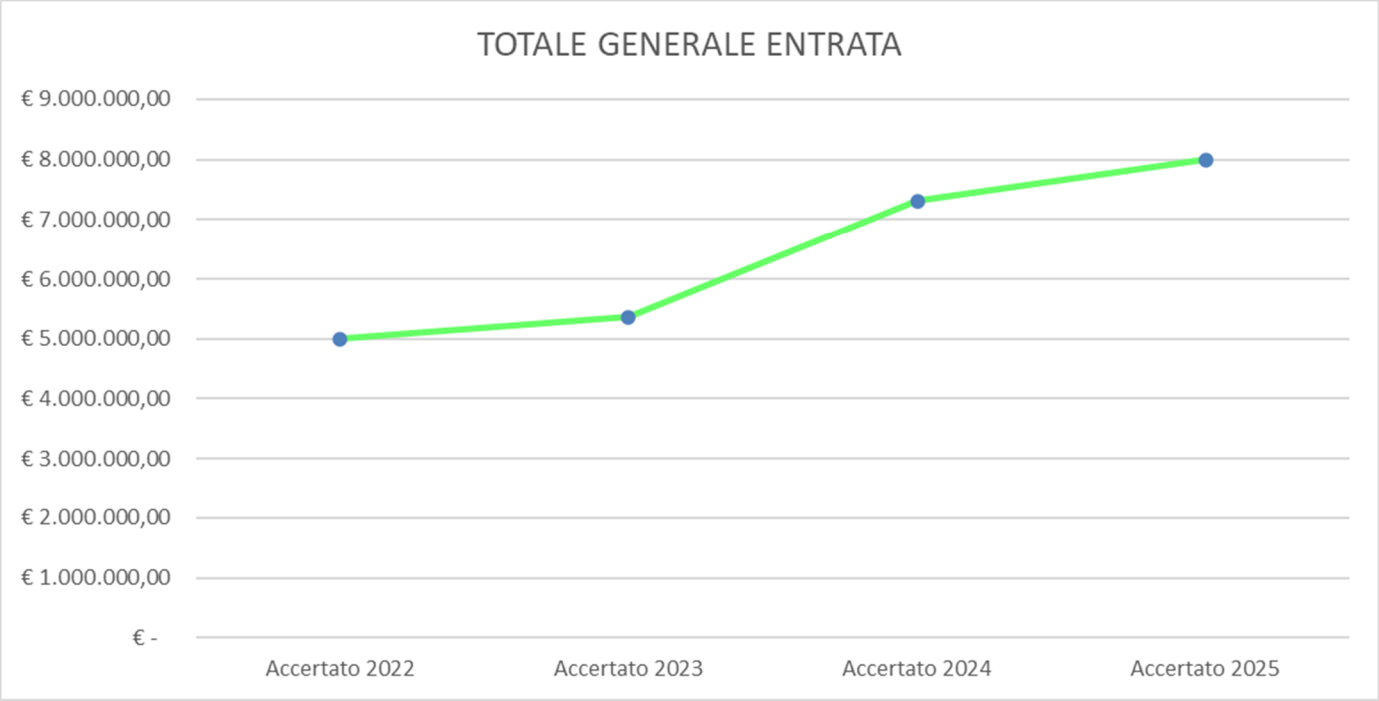
Di cui per spese correnti: €. 84.329,70
Di cui per spese di investimento ed opere pubbliche €. 1.106.930,18.

A tali entrate, ancora, va aggiunto l'avanzo applicato per finanziare le spese:



I dati degli ultimi rendiconti mostrano un bilancio in costante crescita:

	Accertato 2022	Accertato 2023	Accertato 2024	Accertato 2025
I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.481.351,31	€ 1.495.290,22	€ 1.423.473,47	€ 1.717.841,73
II Entrate da trasferimenti correnti	€ 927.351,69	€ 1.129.051,17	€ 1.156.139,50	€ 1.087.975,07
III Entrate extratributarie	€ 864.980,21	€ 918.492,42	€ 1.028.863,74	€ 1.106.805,47
IV Entrate in conto capitale	€ 474.288,06	€ 533.188,07	€ 1.609.569,95	€ 1.218.477,49
VII Anticipazioni ta tesoriere	€ -	€ -	€ -	€ -
IX Entrate per partite di giro	€ 581.029,68	€ 746.798,99	€ 1.174.675,72	€ 847.887,38
Totale Entrate accertate	***€ 4.329.000,95***	***€ 4.822.820,87***	***€ 6.392.722,38***	***€ 5.978.987,14***
FPV parte corrente	€ 75.325,02	€ 60.188,15	€ 71.584,27	€ 84.329,70
FPV parte straordinaria	€ 210.150,66	€ 86.560,76	€ 348.858,41	€ 1.106.930,18
Totale FPV entrata	*€ 285.475,68*	*€ 146.748,91*	*€ 420.442,68*	€ 1.191.259,88
Avanzo applicato	€ 381.845,08	€ 390.617,20	€ 496.482,23	€ 822.752,28
TOTALE GENERALE ENTRATA	***€ 4.996.321,71***	***€ 5.360.186,98***	***€ 7.309.647,29***	***€ 7.992.999,30***

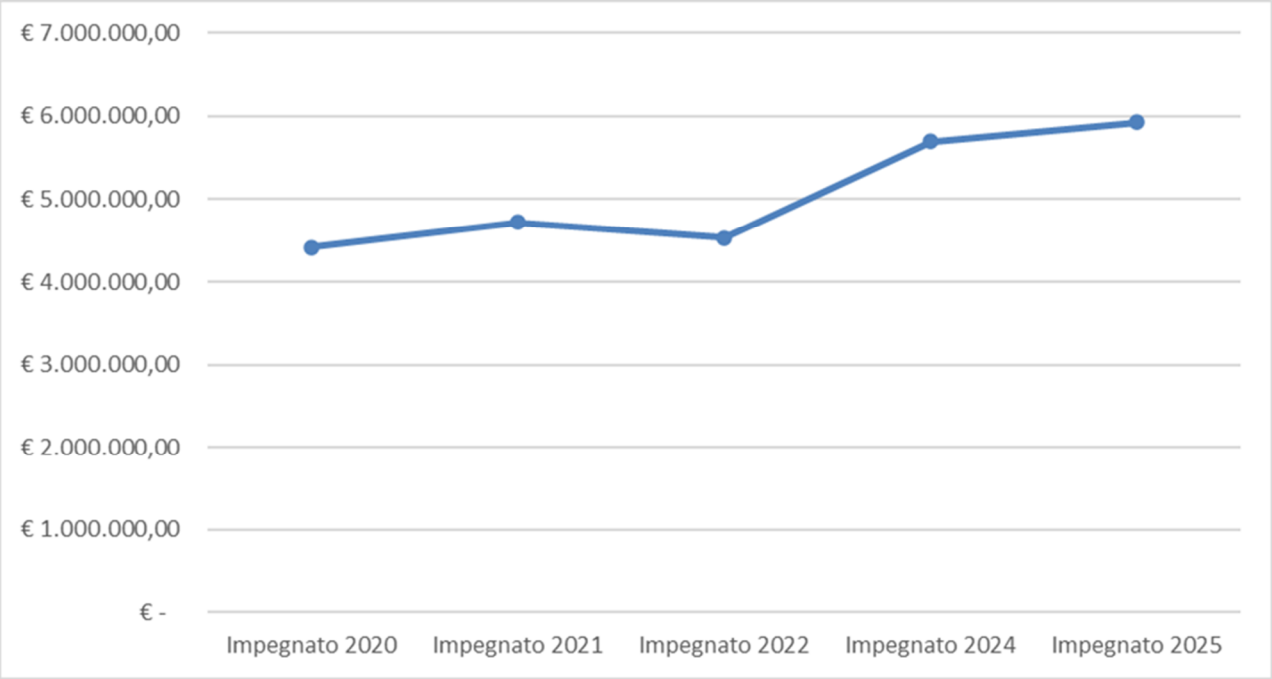


LE SPESE

Anche in questo caso, a rendiconto le spese VANNO LETTE PER SOMMA IMPEGNATA rispetto allo stanziamento disponibile.
Per maggiore chiarezza, si propone una doppia suddivisione delle spese impegnate: la prima, per macroaggregati (oggetto) e la seconda invece per missioni e programmi (settori di competenza), in modo da permettere una lettura del tipo "per cosa spende il Comune".

Come per la parte entrata, anche i totali della spesa seguono il progressivo andamento in aumento del trend, anche se in tono minore:

	Impegnato 2020	Impegnato 2021	Impegnato 2022	Impegnato 2024	Impegnato 2025
I Spese correnti	€ 2.834.380,57	€ 3.099.192,29	€ 3.028.175,45	€ 3.383.879,04	€ 3.460.966,44
II Spese inconto capitale	€ 723.660,71	€ 627.264,01	€ 605.260,53	€ 1.088.364,84	€ 1.565.103,47
IIIRimborso prestiti	€ 192.929,14	€ 357.930,14	€ 317.537,07	€ 48.127,54	€ 48.127,54
V Chiusura anticipi di tesoreria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
VII Spese per partite di giro	€ 668.711,90	€ 635.997,93	€ 581.029,68	€ 1.174.675,72	€ 847.887,38
TOTALE SPESA IMPEGNATA	**€ 4.419.682,32**	**€ 4.720.384,37**	**€ 4.532.002,73**	**€ 5.695.047,14**	**€ 5.922.084,83**



La principale distinzione tra le spese a bilancio è data dalle spese correnti (usualmente sono le spese ordinarie di funzionamento della macchina amministrativa, quindi spese per il personale, utenze, contratti di forniture varie, manutenzioni ordinarie, spese per prestazioni di servizi, contributi ordinari ad associazioni e realizzazione di iniziative ed eventi di vario tenore) e spesa di parte capitale (concernente sostanzialmente la spesa destinata alla realizzazione di opere, appalti, lavori pubblici e manutenzioni straordinarie oltre che a contributi straordinari erogati al servizio di protezione civile.)
La spesa (al pari dell'entrata) per anticipazioni di tesoreria è iscritta a bilancio previsionale ma mai impegnata in quanto, grazie a costanti monitoraggi dei flussi di cassa, il Comune riesce a far fronte ai pagamenti con la propria dotazione di cassa.
Le spese per partite di giro, come le entrate, sono indicate solo ai fini conoscitivi in quanto il Comune non ha alcuna discrezionalità su di esse (trattasi di ritenute erariali, fiscali dovuti per norma ovvero entrate e spese per conto di altri).

Andiamo quindi ad esaminare la composizione della spesa.

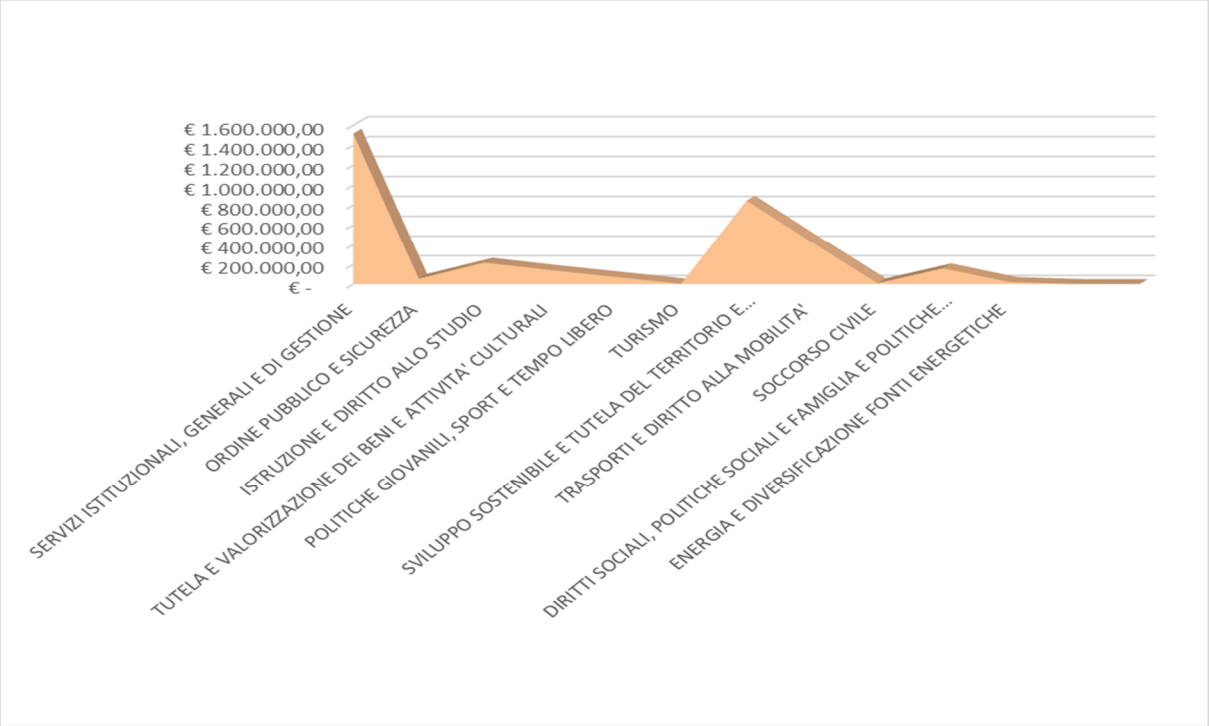
1) PARTE CORRENTE

Totale impegnato di parte corrente
€. 3.460.966,44

Impegnato 2020	Impegnato 2021	Impegnato 2022	Impegnato 2024	Impegnato 2025
€ 4.419.682,32	€ 4.720.384,37	€ 4.532.002,73	€ 5.695.047,14	€ 5.922.084,83

Di seguito il riepilogo spese correnti per missione:

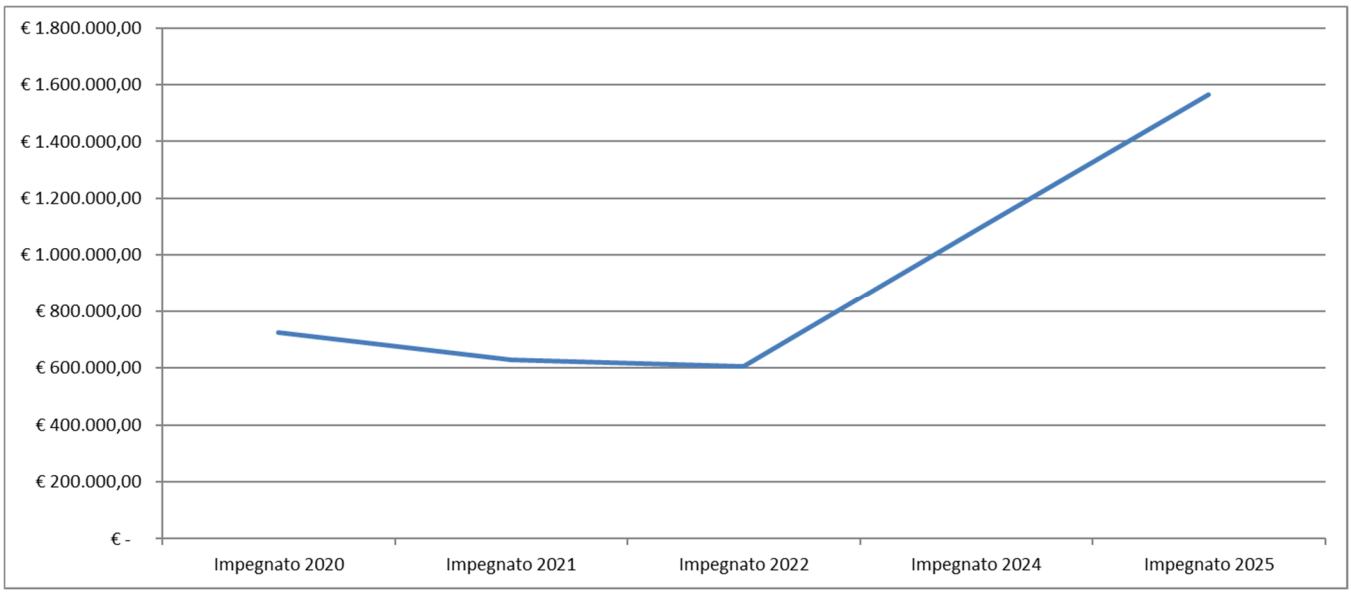
CORRENTI	
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	€ 1.516.497,60
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	€ 53.684,60
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	€ 216.674,20
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	€ 141.649,26
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	€ 72.333,48
TURISMO	€ 2.170,00
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE, ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	€ 845.952,83
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	€ 422.979,30
SOCCORSO CIVILE	€ 8.500,00
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA E POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 159.325,17
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE FONTI ENERGETICHE	€ 21.200,00



2) PARTE CAPITALE

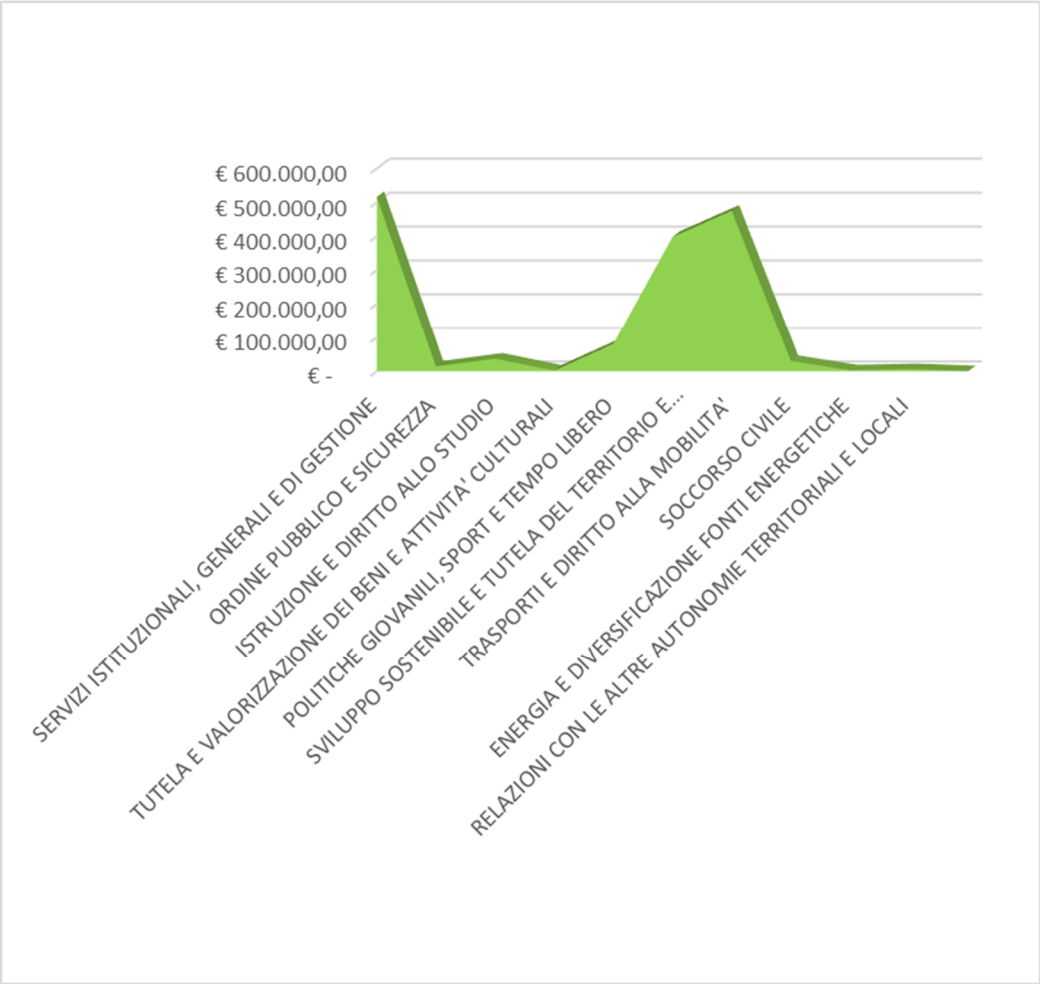
Totale impegnato di parte capitale
€. 1.565.103,47

Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE
€ -	€ 1.513.939,15	€ 36.700,00	€ -	€ 14.464,32	€ 1.565.103,47



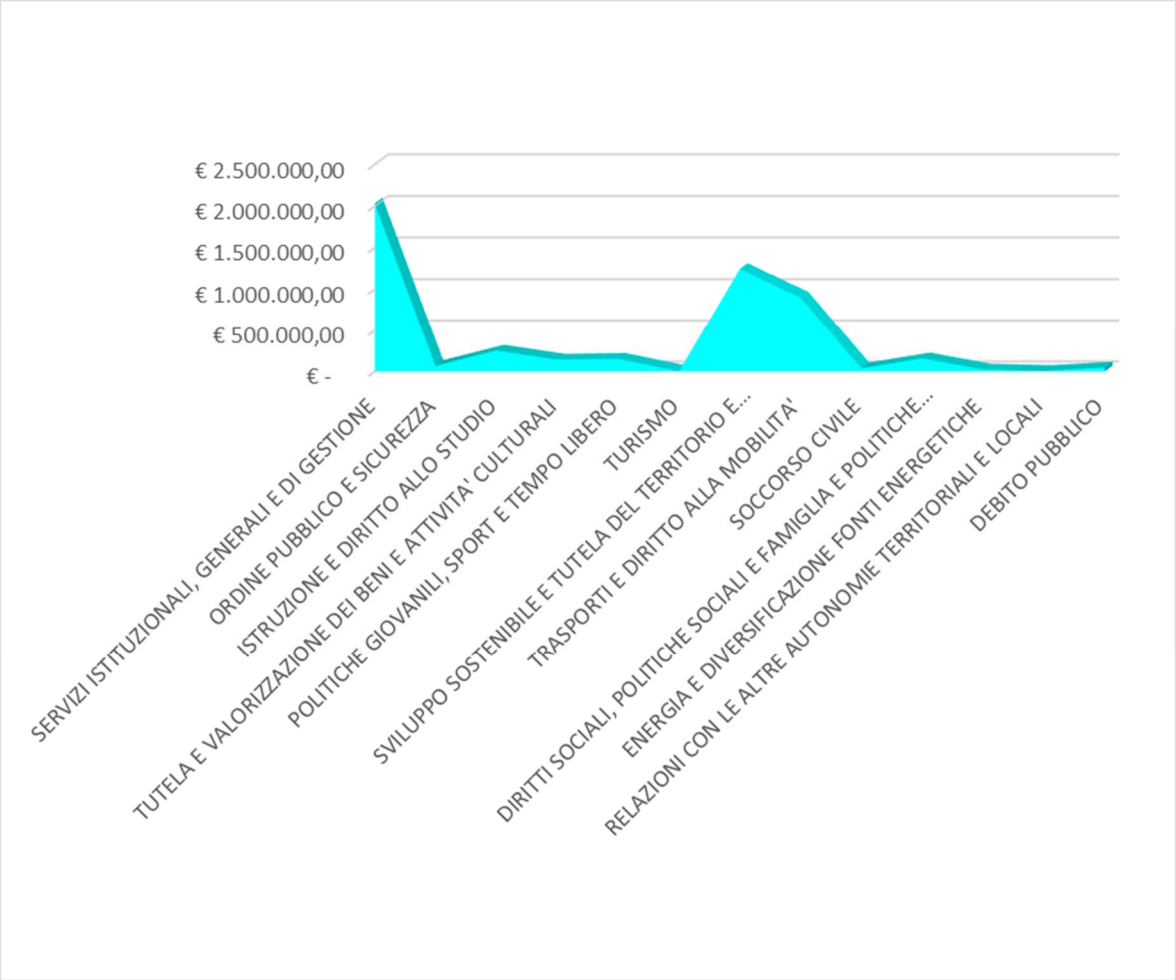
Anche qui, si riportano le spese per missione:

SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	€	516.101,20
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	€	14.416,13
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	€	37.303,94
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	€	2.196,00
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	€	81.344,69
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE, ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	€	398.382,81
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	€	475.795,80
SOCCORSO CIVILE	€	30.500,00
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE FONTI ENERGETICHE	€	2.862,90
RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	€	6.200,00



COMPLESSIVAMETNE, PERTANTO, il riepilogo generale per missioni delle spese sostenute nel 2025 è il seguente:

SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	€ 2.032.598,80
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	€ 68.100,73
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	€ 253.978,14
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	€ 143.845,26
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	€ 153.678,17
TURISMO	€ 2.170,00
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE, ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	€ 1.244.335,64
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	€ 898.775,10
SOCCORSO CIVILE	€ 39.000,00
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA E POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 159.325,17
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE FONTI ENERGETICHE	€ 24.062,90
RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	€ 6.200,00
DEBITO PUBBLICO	€ 48.127,54



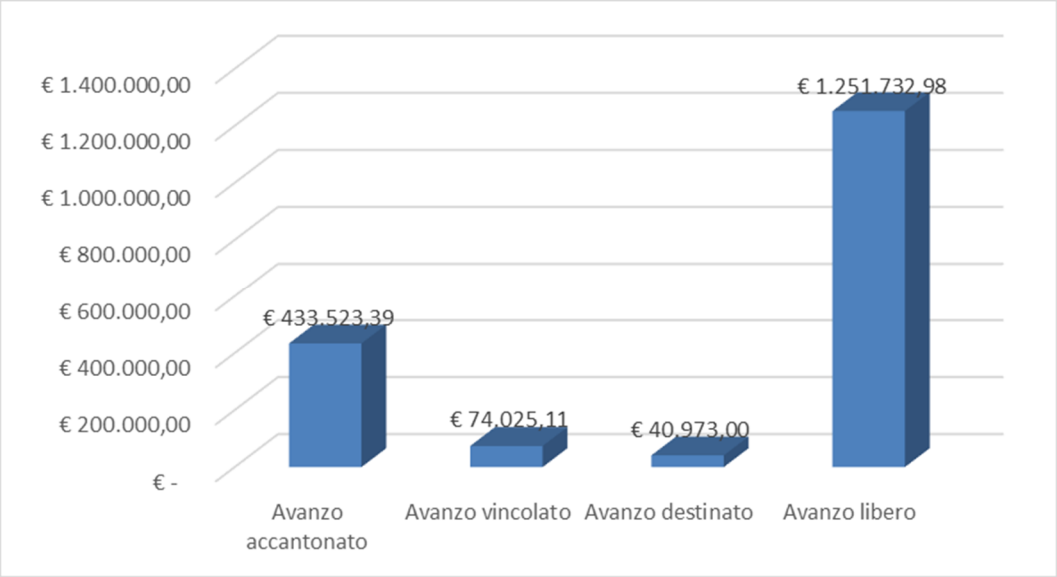
IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

E' il risultato finale della gestione di bilancio. Se positivo si chiama AVANZO DI AMMINISTRAZIONE, significante una buona gestione delle risorse e delle spese, e può essere usato per finanziare alcune tipologie di spesa l'anno successivo.

Se invece è negativo si chiama DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE, una "perdita" che significa che il bilancio presenta delle criticità che vanno sanate e va ripianato partendo già dal primo bilancio di previsione.

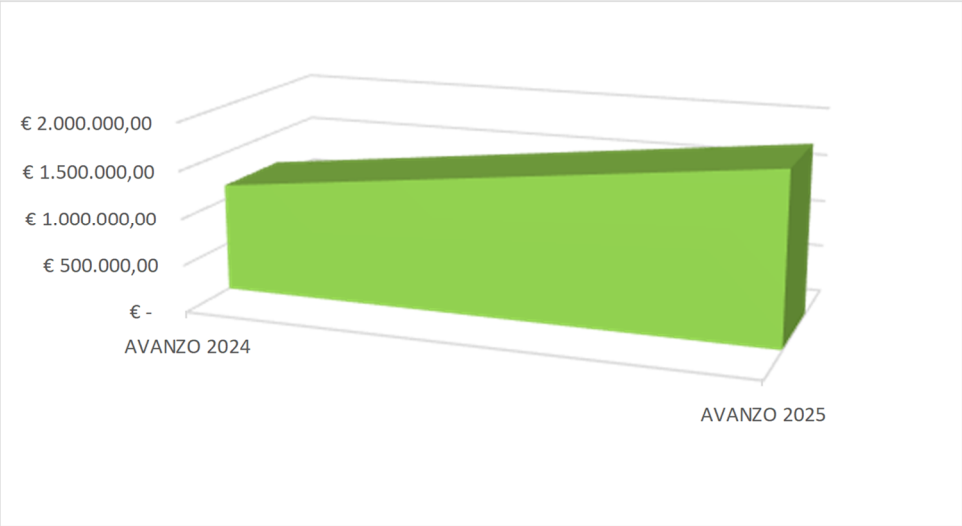
IL BILANCIO 2024 HA CHIUSO CON UN AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI €. 1.800.254,48

Il risultato di amministrazione è suddiviso in 4 quote, che per il 2025 hanno le seguenti consistenze:



Il confronto tra la gestione 2024 e 2025 in termini di risultato di amministrazione è la seguente:

AVANZO 2024	€	1.151.852,74
AVANZO 2025	€	1.800.254,48

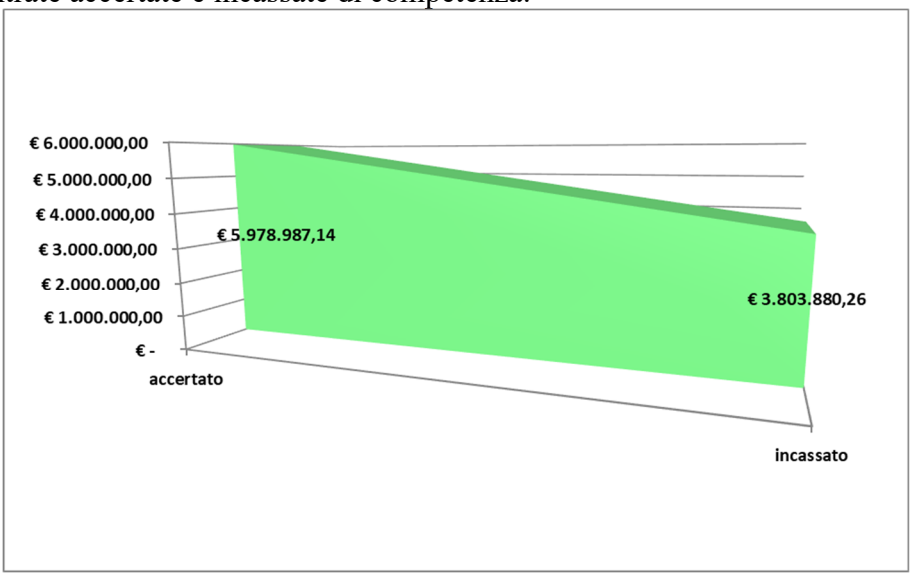


ALTRI DATI UTILI DEL RENDICONTO

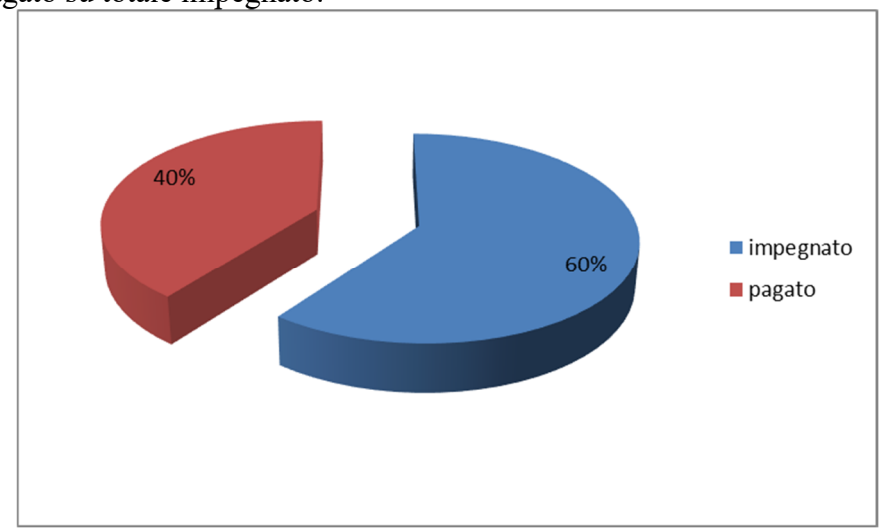
Risulta importante presentare e analizzare anche altri dati in quanto possono fornire informazioni utili per comprendere la gestione e il lavoro dei Servizi comunali.

Si rappresentano i più significativi.

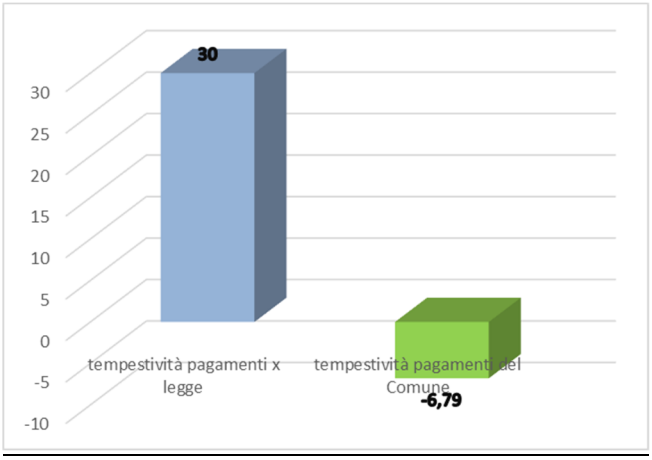
Realizzo tra entrate accertate e incassate di competenza:



Per le spese, pagato su totale impegnato:

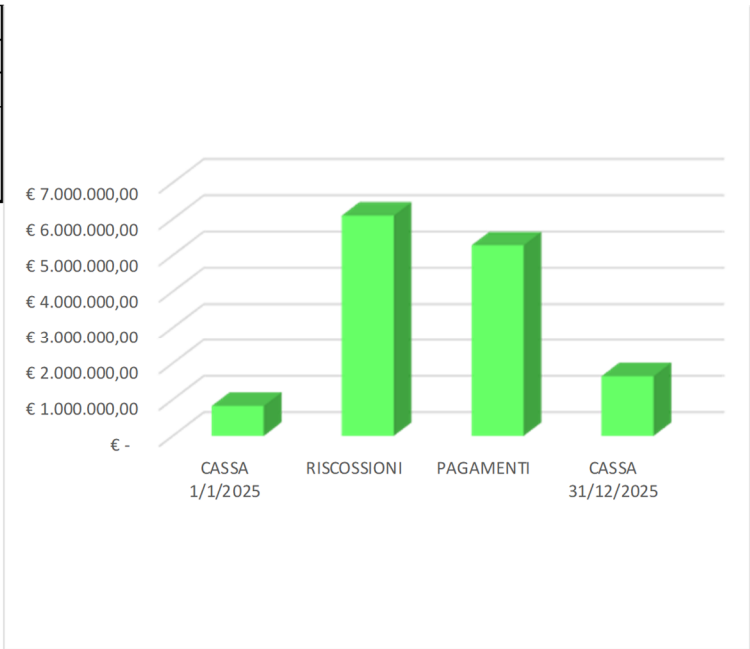


Peraltro preme sottolineare, nel merito dei pagamenti, che il Comune è molto veloce nell'ottemperare rispetto ai 30 giorni fissati dalla norma:



E per quanto riguarda la gestione della cassa, anche nel 2025 è stata molto positiva:

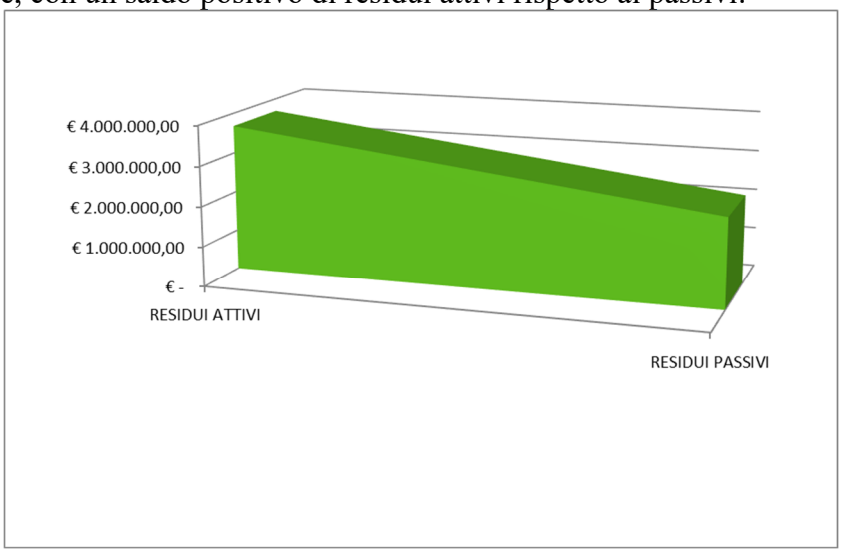
CASSA 1/1/2025	€ 825.150,11
RISCOSSIONI	€ 6.091.638,42
PAGAMENTI	€ 5.273.875,23
CASSA 31/12/2025	€ 1.642.913,30



Con i seguenti indicatori di equilibrio di cassa:

		2025	2024	2023
TIPO DI INDICATORE	**FORMULA**	**INDICATORE**	**INDICATORE**	**INDICATORE**
1) **INDICATORE DI VELOCITA' DI RISCOSSIONE:** Misura la capacità di esazione dei crediti	*riscossioni competenza / accertamenti competenza*	63,62%	64,22%	69,44%
2) **TASSO DI FORMAZIONE RESIDUI ATTIVI**: misura il livello di formazione dei residui attivi per effetto della gestione dell'esercizio	*(accertamenti-riscossioni) competenza / accertamenti competenza*	36,38%	35,78%	30,56%
3) **TASSO DI SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI**: misura il grado di riscossione dei residui attivi di esercizi precedenti	*riscossioni c/residui / residui attivi iniziali*	70,76%	60,66%	70,77%

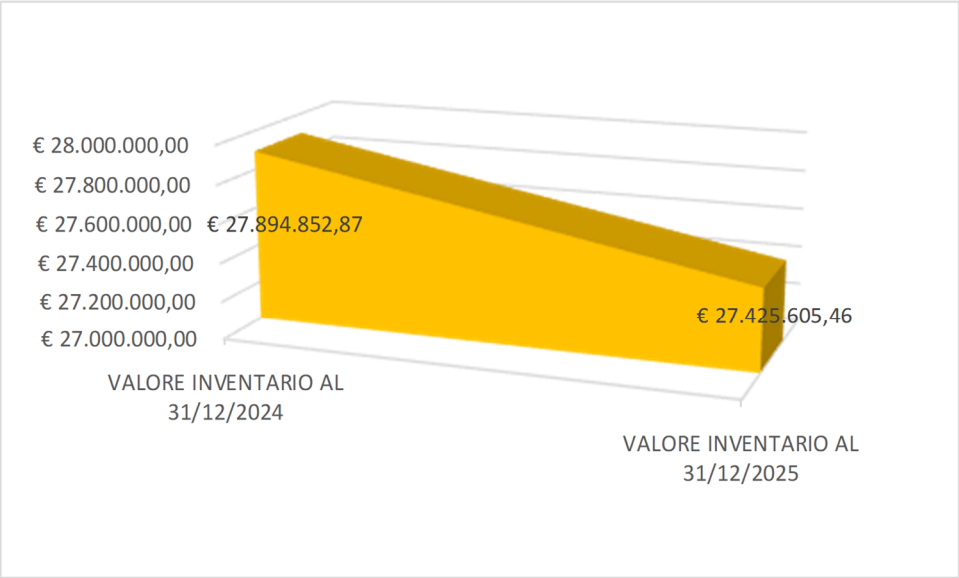
Per la gestione dei residui (residui attivi = somme accertate che a fine anno non sono state incassate; residui passivi = somme impegnate che a fine anno risultano ancora da pagare) la situazione a fine anno è la seguente, con un saldo positivo di residui attivi rispetto ai passivi:



Il rendiconto è costituito anche da uno stato patrimoniale, la cui base di partenza è il Valore dell'inventario (beni mobili e immobili) del Comune valutati a fine anno a cui vanno sommati tutti gli acquisti e le manutenzioni straordinarie, e vanno detratti gli ammortamenti (distribuzione del valore del bene tra le varie annualità di utilizzo) e le alienazioni:

Sezione	Descrizione	Residuo	Immobilizzazioni in corso 31/12
B1.03	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	59.661,71	0,00
B2.01.01	Terreni	25.656,10	0,00
B2.01.02	Fabbricati	58.566,84	0,00
B2.01.03	Infrastrutture	8.275.163,38	16.504,76
B2.01.09	Altri beni demaniali	542.190,92	0,00
B3.02.01	Terreni	1.401.013,78	36.094,17
B3.02.02	Fabbricati	12.646.742,89	6.156,22
B3.02.03	Impianti e macchinari	38.021,60	0,00
B3.02.04	Attrezzature industriali e commerciali	153.317,41	0,00
B3.02.05	Mezzi di trasporto	146.485,82	0,00
B3.02.06	Macchine per ufficio e hardware	17.300,33	0,00
B3.02.07	Mobili e arredi	56.782,50	0,00
B3.02.08	Infrastrutture	3.980.863,88	89.475,02
B3.02.99	Altri beni materiali	23.838,30	0,00
B3.03	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
Total		**27.425.605,46**	**148.230,17**

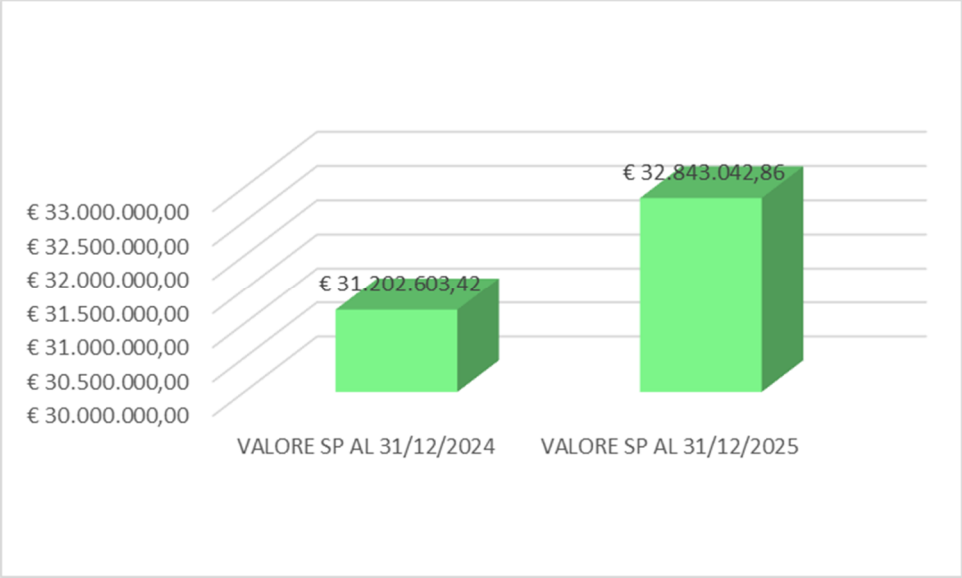
VALORE INVENTARIO AL 31/12/2024	€	27.894.852,87
VALORE INVENTARIO AL 31/12/2025	€	27.425.605,46

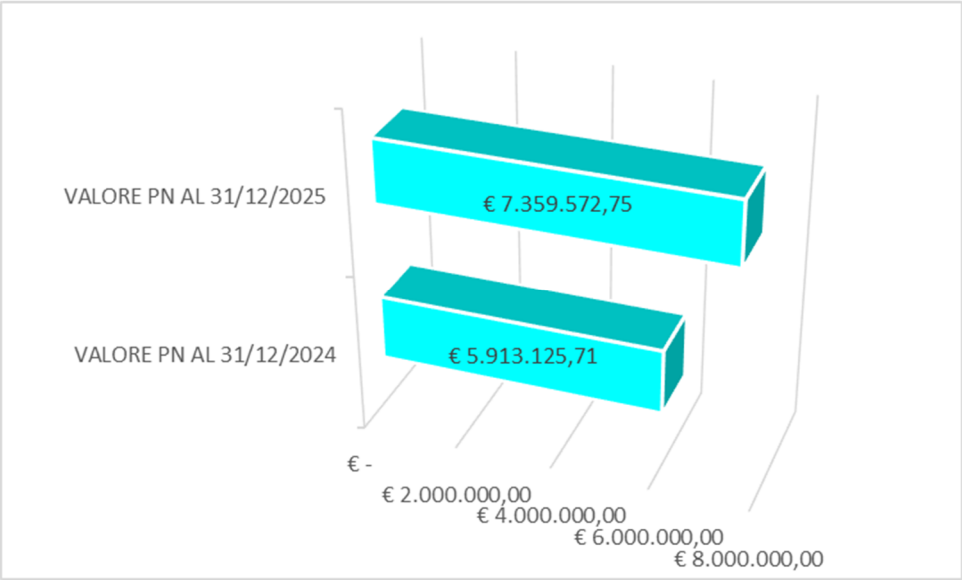


Le immobilizzazioni in corso sono valori che sis ono aggiunti nel 2025 ma che ancora non è possible capitalizzare in quanto la sua lavorazione non è ancora terminate.

Stato patrimoniale al 31/12/2025:

ATTIVO		PASSIVO	
DESCRIZIONE	**IMPORTO**	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**
A) CREDITI V/STATO E ALTRE PA PER PARTECIPAZIONE A FONDO DI DOTAZIONE	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 7.359.572,75
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 27.727.758,36	B) FONDI RISCHI E ONERI	€ 53.955,65
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 4.996.425,40	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 53.582,73
D) RATEI E RISCONTI	€ 118.859,10	D) DEBITI	€ 2.324.918,40
		E) RATEI, RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 23.051.013,33
TOTALE ATTIVO	**€ 32.843.042,86**	**TOTALE PASSIVO**	**€ 32.843.042,86**
		CONTI D'ORDINE	**€ 3.600.479,15**





Per maggiori informazioni e dettagli si rimanda alla lettura della relazione allo Stato patrimoniale allegata al Rendiconto

GLI OBIETTIVI RAGGIUNTI NEL 2025

Il sistema di programmazione economico-finanziaria, passa anche dalla strutturazione di obiettivi di Piano esecutivo di gestione e di performance sia dei Responsabili dei servizi che dei servizi comunali. Si riporta sinteticamente di seguito una tabella indicante gli obiettivi raggiunti nel 2025 rispetto al prefissato:

AREA PERFORMANCE	SERVIZIO DI COMPETENZA	OGGETTO	N. INDICATORE	NOME INDICATORE	FORMULA	*CHECK AL 10/6*	CHECK AL 31/12	NOTE 30/6
AREA SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	Miglioramento della formazione del personale	1	Incidenza corsi di formazione del personale	corsi di formazione / dipendenti	*217%*	789%	142 corsi per 18 dipendenti; tutti i dipendenti hanno effettuato 7 corsi di formazione obbligatoria
			2	Incidenza costo corsi di formazione del personale	Impegni per formazione / Impegni spesa corrente	*0,366%*	0,397%	
	BIBLIOTECA	Rilevazione prestiti librari	1	Rilevazione numero richieste prestiti in loco e/o da altre Biblioteche	N. richieste prestiti cittadini	*752*	1596	
			2		N. richieste prestiti da altre biblioteche	*31*	183	
	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	supporto giuridico amministrativo	1	Supporto giuridico ai Servizi e giuridico amministrativo all'Area tecnica per riordino pratiche urbanistiche sospese	N. consulti effettuati	*5*	31	
	SERVIZI ALLA PERSONA, AFFARI DEMOGRAFICI E COMMERCIO	Miglioramento dell'informatizzazione e digitalizzazione	1	Grado di utilizzo dei servizi telematici da parte del cittadino	richieste certificati on line / emissione certificati totali	*16%*	13,62%	(41 su 301; metodo principale di richiesta: allo sportello)
			3		richieste on line appuntamenti / appuntamenti totali	*13%*	16,07%	(86 su 535 SOLO CIE ; metodo principale di prenotazione telefono)
AREA TECNICA E DEL TERRITORIO	PATRIMONIO E CANTIERE	Interventi manutentivi ordinari sugli immobili del patrimonio comunale	1	incidenza degli interventi manutentivi ordinari su immobili patrimonio comunale	N. manutenzioni ordinarie / N. immobili comunali	*73%*	146%	54 manutenzioni su 37 immobili
		N. interventi e nuovi elementi in telecontrollo	3	incidenza sulla gestione della risorsa idrica e migliore tempo di risposta in caso di criticità	N. affidi con e-procurement / numero affidi del Servizio	*100%*	100%	3 su 3
		N. contatori elettronici digitali installati	1	numero di installazioni effettuate nell'anno	N. contatori installati / n. utenze	*19%*	35%	738 su 2090
		Miglioramento dell'informatizzazione e digitalizzazione	1	Grado di utilizzo dei servizi telematici da parte del cittadino	prenotazione on line sale / utilizzi totali sale	*n. 114 usi CON RICHIESTA cartacea*	33%	PER CAUSA NON IMPUTABILE AL COMUNE (gestore esterno) difficoltà modulo editabile on line
		Utilizzo delle piattaforme di e-procurement nell'ambito degli affidi di acquisi e servizi del Servizio	2	incidenza dell'uso dell'e-procurement	N. affidi con e-procurement / numero affidi del Servizio	*100%*	100%	n. 117 su 117
	LAVORI PUBBLICI E APPALTI	gestione informatica immobili comunali GISCOM	1	incidenza degli immobili di proprietà comunale gestiti informaticamente	n. immobili inseriti a programma / n. immobili totale	*100%*	100%	79 SU 79
		Gestione approvvigionamenti	2	Incidenza del ricorso agli strumenti di e-procurement	procedure telematiche / procedure totali	*44,44%*	100%	45 SU 45
	SVILUPPO URBANISTICO DEL TERRITORIO-EDILIZIA PRIVATA	Riordino convenzioni urbanistiche sospese	1	Verifica e riordino pratiche urbanistiche	numero pratiche sospese riordinate / pratiche presenti	*100%*	100%	su 10
		Definizione condoni da rilasciare	2	definizione delle pratiche di condono da rilasciare, con verifiche dei pagamenti ricalcolati ed eventuali rilasci di permessi da costruire in sanatoria in regime di condono	numero pratiche sistemate / n. pratiche complessive da controllare	*80%*	100%	su 16
		Controlli su SCIA e CILA	3	Numero controlli	numero controlli nell'anno / SCIA, CILA presentate nell'anno	*1005*	100%	su 76
AREA ECONOMICO FINANZIARIA	SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E BILANCIO	Capacità di pagamento	1	Miglioramento capacità di pagamento tit. I e II della spesa (al netto degli spostamenti di fpv) - competenza	Importo pagato / importo impegnato	*27,06%*	72,88%	
		Ottemperanza delle scadenze	2	Approvazione bilancio previsionale, PEG, assestamento di bilancio e rendiconti nei termini	giorno di approvazione su termine ultimo di approvazione	*-35*	-40	
		Coerenza delle utenze servizio idrico con anagrafe	3	Verifiche incrociate delle richieste di attivazione/subenetro/cessazione delle utenze dell'acquedotto con immigrazioni/emigrazioni	n. controlli nell'anno / n. utenze	*20%*	100%	
		inserimento nuovi contatori nel software e avvio telelettura	1	numero di contatori inseriti nel software e numero di teleletture effettuate	n. inserimenti e teleletture nell'anno / n. utenze	*14%*	98,87%	708 contatori installati
		customer satisfaction sul servizio idrico integrato per la parte di competenza dell'area	2	questionario di gradimento per gli utenti del servizio, nello specifico per la parte di competenza dell'area, inteso alla valutazione del servizio reso e al mantenimento/miglioramento	report sui risultati annuali della customer	*1*	1	
		Tempestività dei pagamenti	4	Indicatore tempestività dei pagamenti	da PCC	*-11,87*	-6,74	
	UFFICIO ENTRATE, ECONOMATO E PROVVEDITORATO	Riscossioni	1	Miglioramento capacità di riscossione entrate extratributarie	Riscosso tit. III / Accertato tit III	*74,94%*	60%	
		Gestione approvvigionamenti	2	Incidenza del ricorso agli strumetni di e-procurement	procedure telematiche / procedure totali	*100%*	100%	
AREA VIGILANZA	SERVIZIO POLIZIA LOCALE	Controlli sul territorio	1	Incidenza sanzioni comminate	Sanzioni comminate / Controlli totali sul territorio	*29%*	23,51%	(292 sanzioni su 1242 controlli)

INDICE

IL BILANCIO POP……..2

IL COMUNE DI VILLA LAGARINA… IN PILLOLE……..3
IL TERRITORIO
LA POPOLAZIONE RESIDENTE
ISTRUZIONE INFANTILE E SCOLASTICA
LE ATTIVITA' ECONOMICHE
LE ATTIVITA' EDILIZIE
ATTENZIONE ALL'AMBIENTE
I SERVIZI COMUNALI

GLI ORGANI DI GOVERNO DEL COMUNE E I LORO PROVVEDIMENTI……..19

L'ORGANIZZAZIONE COMUNALE E I SUOI DIPENDENTI…….21

IL BILANCIO DEL COMUNE…….26
IL BILANCIO TRIENNALE DI PREVISIONE
IL RENDICONTO FINALE DI GESTIONE
LE RISORSE DI BILANCIO
LE SPESE
IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ALTRI DATI UTILI DEL RENDICONTO

GLI OBIETTIVI RAGGIUNTI NEL 2025……45