

COMUNE DI ELICE

NOTA DI AGGIORNAMENTO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **9/10/2011** n 1731

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **1673** di cui:

maschi n. **828**

femmine n. **845**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **76**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **129**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **20**
in età adulta (30/65 anni) n. **848**
oltre 65 anni n. **420**

Nati nell'anno n. **14**
Deceduti nell'anno n. 23
Saldo naturale:-9
Immigrati nell'anno n. **35**
Emigrati nell'anno n. **33**
Saldo migratorio: +2
Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 7
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **347** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **14**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **38,00**

strade urbane Km **4,00**

strade locali Km **13,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni n. 1 ufficio di segreteria e ufficio tecnico

Asili nido con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **43**
Scuole secondarie con posti n. **65**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **1**
Rete acquedotto Km **0,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,400**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **430**
Rete gas Km **13KM**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA

TARI-IMU-TASI-TOSAP-IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'-PUBBLICHE AFFISSIONI E SERVIZI CIMITERIALI

SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA

CUC (CON IL COMUNE DI MONTEFINO)

SERVIZI AFFIDATI AD ORGANISMI PARTECIPATI

SERVIZIO IDRICO (ACA)

SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI

RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI, GESTIONE IMPIANTI PUBBLICI, VERDE PUBBLICO E MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE, MENSA E TRASPORTO SCOLASTICO.

Servizi affidati ad altri soggetti

Incollare schema partecipate

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Progressivo	Denominazione società	Tipo di partecipazione	Attività svolta	% Quota di partecipazione
A	B	C	D	E
1	ACA SPA IN HOUSE PROVIDING	Diretta	GESTIONE RETI IDRICHE	1,45
2	AMBIENTE SPA	Diretta	GESTIONE RIFIUTI	1,40

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **887.026,43**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* **433.286,73**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* **417.642,83**

Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* **238.697,28**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	33.891,28	1.129.695,02	3,00%
2020	35.502,13	1.268.594,49	2,80%
2019	44.846,15	1.132.146,96	3,96%

NON ci sono Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

AD OGGI NON RISULTANO DISAVANZI DA RIPIANARE

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2021 *(anno precedente l'esercizio in corso)*

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	0	0	0
Categoria D1	1	1	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	2	2	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	2	127.747,07	12,24
2020	1	127.770,34	13,33
2019	1	155.250,22	15,09
2018	2	176.741,96	20,32
2017	3	247.964,95	28,50

5 – Vincoli di finanza pubblica

L'ENTE HA RISPETTATO I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA QUANDO ERA SOTTOPOSTO ALLA NORMATIVA DI GENERE COME SI EVINCE DALLE CERTIFICAZIONI INVIATE

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti NON ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	959.065,22	895.863,27	938.249,20	933.242,00	899.195,00	899.195,00	- 0,533
Contributi e trasferimenti correnti	224.548,14	85.522,24	67.937,00	56.640,47	29.531,64	29.531,64	- 16,627
Extratributarie	84.981,13	148.309,51	346.910,10	291.102,70	293.802,00	293.802,00	- 16,086
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.268.594,49	1.129.695,02	1.353.096,30	1.280.985,17	1.222.528,64	1.222.528,64	- 5,329
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	11.714,50	11.327,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.280.308,99	1.141.022,66	1.353.096,30	1.280.985,17	1.222.528,64	1.222.528,64	- 5,329
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	5.450.524,53	1.382.404,52	12.464.103,39	11.809.004,07	4.752.802,50	932.000,00	- 5,255
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	25.000,00	4.685.930,90	3.794.415,50	770.641,44	0,00	0,00	- 79,690
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	5.475.524,53	6.068.335,42	16.258.518,89	12.579.645,51	4.752.802,50	932.000,00	- 22,627
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.755.833,52	7.209.358,08	18.121.615,19	14.370.630,68	6.485.331,14	2.664.528,64	- 20,698

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	954.252,10	916.620,56	978.546,49	1.045.825,26	6,875
Contributi e trasferimenti correnti	188.989,69	119.947,37	90.339,00	123.550,06	36,762
Extratributarie	81.295,83	156.691,52	509.267,86	471.440,45	- 7,427
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.224.537,62	1.193.259,45	1.578.153,35	1.640.815,77	3,970
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.224.537,62	1.193.259,45	1.578.153,35	1.640.815,77	3,970
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.238.220,76	1.465.380,93	17.418.168,86	14.542.048,57	- 16,512
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	74.333,62	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.312.554,38	1.465.380,93	17.418.168,86	14.542.048,57	- 16,512
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.537.092,00	2.658.640,38	19.506.322,21	16.692.864,34	- 14,423

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie vedono la conferma delle aliquote vigenti ma con il prosieguo delle attività di accertamento e di recupero delle sacche di evasione.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione attuerà tutto quanto è nelle sue disponibilità per portare a termine i finanziamenti ottenuti nelle tempistiche stabilite.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha previsto il ricorso all'indebitamento e/o ad operazioni di rinegoziazione.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	895.863,27	878.356,94	878.356,94
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	85.522,24	66.402,00	44.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	148.309,51	158.502,00	158.502,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.129.695,02	1.103.260,94	1.080.858,94
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	112.969,50	110.326,09	108.085,89
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	30.286,79	28.632,62	27.224,81
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		82.682,71	81.693,47	80.861,08
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di una politica di riduzione della stessa per far fronte ai rincari generalizzati nella quasi totalità delle forniture.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività per economicizzare le poche risorse disponibili

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si veda l'appendice allegata che dettaglia il piano di spesa sul triennio con la programmazione prevista.

(Inserire o allegare il Programma triennale di Fabbisogno del Personale, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno attenersi alla programmazione stabilita con delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 27/04/2023.

(Inserire o allegare il Programma biennale di forniture e servizi, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In merito alle richiamate programmazioni, le stesse dovranno attenersi a quanto stabilito con delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 27/04/2023.

(Inserire o allegare il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti)

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ELICE**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2023	2024	2025	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

**EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.280.985,17 0,00	1.222.528,64 0,00	1.222.528,64 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.237.242,50 0,00 22.988,05	1.186.057,88 0,00 19.366,65	1.184.650,07 0,00 19.366,65

E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		43.742,67 0,00 0,00	36.470,76 0,00 0,00	37.878,57 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	770.641,44	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	11.809.004,07	4.752.802,50	932.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		12.579.645,51 0,00	4.752.802,50 0,00	932.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al monitoraggio costante dei flussi di cassa vincolata rispetto a quella libera.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		770.641,44	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.045.825,26	933.242,00	899.195,00	899.195,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.394.282,11	1.237.242,50	1.186.057,88	1.184.650,07
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	123.550,06	56.640,47	29.531,64	29.531,64			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	471.440,45	291.102,70	293.802,00	293.802,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.542.048,57	11.809.004,07	4.752.802,50	932.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	14.827.964,16	12.579.645,51	4.752.802,50	932.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	16.182.864,34	13.089.989,24	5.975.331,14	2.154.528,64	Totale spese finali	16.222.246,27	13.816.888,01	5.938.860,38	2.116.650,07
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	43.742,67	43.742,67	36.470,76	37.878,57
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	310.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.422.863,18	2.394.400,00	2.394.400,00	2.394.400,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.438.707,59	2.394.400,00	2.394.400,00	2.394.400,00
Totale titoli	19.115.727,52	15.994.389,24	8.879.731,14	5.058.928,64	Totale titoli	19.014.696,53	16.765.030,68	8.879.731,14	5.058.928,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	19.115.727,52	16.765.030,68	8.879.731,14	5.058.928,64	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	19.014.696,53	16.765.030,68	8.879.731,14	5.058.928,64
Fondo di cassa finale presunto	101.030,99								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D QUADRO GENERALE SPESE PER MISSIONI

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	483.230,66	5.164.000,00	0,00	5.647.230,66	501.926,61	114.000,00	0,00	615.926,61	501.426,61	114.000,00	0,00	615.426,61
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	32.500,00	0,00	0,00	32.500,00	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00
4	178.246,00	50.110,36	0,00	228.356,36	132.076,00	0,00	0,00	132.076,00	130.076,00	0,00	0,00	130.076,00
5	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
6	9.500,00	797.851,59	0,00	807.351,59	6.000,00	220.802,50	0,00	226.802,50	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2.000,00	1.722.402,50	0,00	1.724.402,50	4.000,00	500.000,00	0,00	504.000,00	4.000,00	500.000,00	0,00	504.000,00
9	191.000,00	2.472.530,97	0,00	2.663.530,97	203.856,00	3.000.000,00	0,00	3.203.856,00	203.856,00	0,00	0,00	203.856,00
10	127.520,00	423.000,00	0,00	550.520,00	124.700,00	218.000,00	0,00	342.700,00	129.700,00	118.000,00	0,00	247.700,00
11	0,00	709.910,00	0,00	709.910,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
12	133.500,00	1.239.840,09	0,00	1.373.340,09	122.500,00	0,00	0,00	122.500,00	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	46.959,05	0,00	0,00	46.959,05	28.366,65	0,00	0,00	28.366,65	28.366,65	0,00	0,00	28.366,65
50	30.286,79	0,00	43.742,67	74.029,46	28.632,62	0,00	36.470,76	65.103,38	27.224,81	37.878,57	0,00	65.103,38
60	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00	510.000,00
99	0,00	0,00	2.394.400,00	2.394.400,00	0,00	0,00	2.394.400,00	2.394.400,00	0,00	0,00	2.394.400,00	2.394.400,00
TOTALI	1.237.242,50	12.579.645,51	2.948.142,67	16.765.030,68	1.186.057,88	4.752.802,50	2.940.870,76	8.879.731,14	1.184.650,07	932.000,00	2.942.278,57	5.058.928,64

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	502.636,96	6.098.946,62	0,00	6.601.583,58
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	36.323,32	0,00	0,00	36.323,32
4	196.012,50	148.955,05	0,00	344.967,55
5	2.510,00	108.706,41	0,00	111.216,41
6	16.678,19	882.146,91	0,00	898.825,10
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2.000,00	1.896.359,28	0,00	1.898.359,28
9	201.143,09	3.159.765,77	0,00	3.360.908,86
10	150.181,67	427.585,12	0,00	577.766,79
11	0,00	801.169,30	0,00	801.169,30
12	169.605,59	1.301.604,60	0,00	1.471.210,19
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	56.904,00	2.725,10	0,00	59.629,10
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
50	30.286,79	0,00	43.742,67	74.029,46
60	0,00	0,00	310.000,00	310.000,00
99	0,00	0,00	2.438.707,59	2.438.707,59
TOTALI	1.394.282,11	14.827.964,16	2.792.450,26	19.014.696,53

COMUNE DI ELICE, lì 8 giugno, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Graziano Di BERARDO

Il Rappresentante Legale
Gianfranco De Massis