

COMUNE DI FERLA

**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)

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 n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **2.401** di cui:

maschi n. **1.178**

femmine n. **1.223**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **95**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **196**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **267**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.132**

oltre 65 anni n. **591**

Nati nell'anno n. **16**

Deceduti nell'anno n. **37**

Saldo naturale: +/- **-21**

Immigrati nell'anno n. **16**

Emigrati nell'anno n. **34**

Saldo migratorio: +/- **-18**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-39**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.500** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **2.477**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **14,00**

strade urbane Km **40,00**

strade locali Km **20,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **No**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **68**

Scuole primarie con posti n. **108**

Scuole secondarie con posti n. **61**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **15,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,500**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **780**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **6**

Veicoli a disposizione n. **6**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta: Refezione scolastica, Nettezza Urbana, distribuzione acqua, viabilità, ufficio tecnico, protezione civile, servizi generale, finanziari , Servizi Sociali.

Servizi gestiti in forma associata: Formazione tramite Unione dei Comuni.

Servizi affidati ad altri soggetti: illuminazione votiva

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
GAL VAL D'ANAPO - AGENZIA DI SVILUPPO DEGLI IBLEI - SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.		1,22000			1.185,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE E RIFIUTI (SRR)		0,63000			1.220,94	0,00	0,00	0,00
ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA DI SIRACUSA		0,65000			2.000,00	0,00	0,00	0,00
GAL NATIBLEI		1,72000			500,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' CONSORZIO ATO SIRACUSA PER IL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		0,53000			900,00	0,00	0,00	0,00
ATO SR1 SPA - IN LIQUIDAZIONE		0,84000			0,00	0,00	0,00	0,00
DISTRETTO SUD EST		4,60000			0,00	0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* 1.185.927,47

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 <i>(anno precedente)</i>	972.948,97
Fondo cassa al 31/12/2019 <i>(anno precedente -1)</i>	716.032,18
Fondo cassa al 31/12/2018 <i>(anno precedente -2)</i>	753.758,24

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	86.258,53	3.547.590,22	2,43
2020	89.123,63	3.208.342,50	2,78
2019	103.158,53	3.144.202,59	3,28

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)

2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad € 584.010,00, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 19.467,00

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	12	12	0
Categoria B1	14	14	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	13	13	0
Categoria D1	4	2	2
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	44	42	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

44

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	1.258.417,70	41,24
2020	0	1.227.594,43	41,81
2019	0	1.280.477,04	46,31

2018	0	1.292.292,93	48,71
2017	0	1.283.775,12	48,39

5 – Vincoli di finanza pubblica

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

Ad oggi non si rilevano comunque criticità per il rispetto degli equilibri di bilancio anche in termini di cassa

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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	979.331,04	946.876,88	950.077,14	985.652,22	1.021.154,69	1.010.855,92	3,7%
Contributi e trasferimenti correnti	1.523.671,64	1.834.665,92	1.671.281,16	1.592.378,38	1.520.751,61	1.520.751,61	- 4,7%
Extratributarie	705.339,82	766.047,42	1.007.016,84	1.034.566,09	939.094,00	949.094,00	2,7%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.208.342,50	3.547.590,22	3.628.375,14	3.612.596,69	3.481.000,30	3.480.701,53	- 0,4%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	30.014,87	0,00	0,00	0,0%
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.208.342,50	3.547.590,22	3.628.375,14	3.642.611,56	3.481.000,30	3.480.701,53	0,3%
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.420.165,50	522.222,18	5.819.448,87	7.546.259,69	1.751.710,80	1.751.710,80	29,6%
<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>0,0%</i>
Accensione mutui passivi	175.982,26	943.320,74	300.000,00	3.810.000,00	0,00	0,00	170,0%
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	283.170,90	203.236,80	0,00	0,00	- 28,2%
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.596.147,76	1.465.542,92	6.402.619,77	11.559.496,49	1.751.710,80	1.751.710,80	80,5%
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,0%
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,0%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.804.490,26	5.013.133,14	13.430.994,91	18.602.108,05	8.632.711,10	8.632.412,33	38,5%

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	927.638,99	925.986,68	1.572.077,90	1.542.267,07	- 1,896
Contributi e trasferimenti correnti	1.313.880,33	1.673.683,18	2.349.232,69	2.113.397,25	- 10,038
Extratributarie	654.159,47	722.781,85	1.655.393,96	1.674.688,33	1,165
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.895.678,79	3.322.451,71	5.576.704,55	5.330.352,65	- 4,417
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)	2.895.678,79	3.322.451,71	5.576.704,55	5.330.352,65	- 4,417
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	548.280,97	539.071,91	8.016.001,64	9.354.611,83	16,699
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	5.495,11	217.446,72	1.316.227,33	4.748.569,77	260,771
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)	553.776,08	756.518,63	9.332.228,97	14.103.181,60	51,123
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.449.454,87	4.078.970,34	18.308.933,52	22.833.534,25	24,712

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta Nuova I.M.U., i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al non aumento delle aliquote/tariffe e al rispetto del principio dell'equità.

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 intende partecipare a tutti i bandi che saranno disponibili sia per la manutenzione del patrimonio comunale e per la riqualificazione energetica degli immobili di proprietà'.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'Ente nel corso del periodo di bilancio non prevede di attivare i seguenti mutui:

- Mutuo completamento attrezzature nelle aree di protezione civile per un importo di € 370.00,00;
- Mutuo per messa a norma del centro olistico sportivo per un importo di € 130.00,00;
- Mutuo per manutenzione straordinaria edilizia sportiva per un importo di € 500.00,00;
- Mutuo per interventi di adeguamento del CCR per un importo di € 500.00,00;
- Mutuo per acquisto mezzi ecologia per un importo di € 310.00,00;
- Mutuo per realizzazione impianti fotovoltaici in zona D per efficientamento energetico del servizio idrico integrato per un importo di € 2.000.000,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023
Capacità di indebitamento per l'assunzione dei mutui 2023 al netto dei Contributi Statali e Regionali
 (Art.204 del Testo Unico - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267)

A) Ai primi Tre titoli delle Entrate del rendiconto 2021 sono state accertate le seguenti somme:

Titolo	I	- ENTRATE TRIBUTARIE	946.876,88
		ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	
Titolo	II	-CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	1.834.665,92
Titolo	III	-ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	766.047,42
		Totale	3.547.590,22

A1) Limite di indebitamento: 10,00% delle Entrate 354.759,02

B) Ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 1 Gennaio al netto dei Contributi Statali e Regionali

verso la Cassa DD.PP.	73.929,04
verso altri istituti	
verso altri	
Totale	73.929,04
Totale	73.929,04

Differenza "A1" - "B1" = Disponibilità residua:	280.829,98
--	-------------------

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle disponibilità di parte corrente derivanti da tasse e tariffe dei servizi nonché dai trasferimenti statali/ regionali.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività verso l'ottimizzazione del rapporto qualità/costo dei servizi erogati.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, l'ente prevede di procedere ad assunzioni programmate.

E' stato già predisposto adeguato piano triennale del fabbisogno del personale, ai sensi di legge e depositato agli atti del comune.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

E' stato predisposto il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi per importi superiori ad € 40 mila.

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

Ad oggi non si rilevano comunque criticità per il rispetto degli equilibri di bilancio anche 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		1.747.609,84			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		30.014,87	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		19.467,00	19.467,00	19.467,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.612.596,69 0,00	3.481.000,30 0,00	3.480.701,53 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</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.027.239,46 0,00 75.152,54	3.373.749,55 0,00 83.258,20	3.304.449,55 0,00 83.685,20
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>	(-)		77.232,01 0,00 20.322,01	78.036,75 0,00 20.676,75	147.037,98 0,00 21.037,98
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-481.326,91	9.747,00	9.747,00
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>	(+)		491.073,91 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	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	(-)		9.747,00	9.747,00	9.747,00
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	(+)		203.236,80	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		11.356.259,69	1.751.710,80	1.751.710,80
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	(+)		9.747,00	9.747,00	9.747,00
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>	(-)		11.569.243,49 0,00	1.761.457,80 0,00	1.761.457,80 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	(-)		491.073,91		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-491.073,91	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 dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' 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. 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.

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	1.747.809,84								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		491.073,91 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		19.467,00	19.467,00	19.467,00
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		233.251,67	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.542.267,07	985.652,22	1.021.154,69	1.010.855,92	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.134.004,95	4.027.239,46	3.373.749,55	3.304.449,55
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.113.397,25	1.592.378,36	1.520.751,61	1.520.751,61			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.674.688,33	1.034.566,09	939.094,00	949.094,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.354.611,83	7.546.259,69	1.751.710,80	1.751.710,80	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	13.235.129,66	11.569.243,49	1.761.457,80	1.761.457,80
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	14.684.964,48	11.158.856,38	5.232.711,10	5.232.412,33	Totale spese finali	18.369.134,61	15.596.482,95	5.135.207,35	5.065.907,35
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.748.569,77	3.810.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	927.232,01	77.232,01	78.036,75	147.037,98
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.024.560,39	11.012.000,00	11.012.000,00	11.012.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.051.647,59	11.012.000,00	11.012.000,00	11.012.000,00
Totale titoli	33.858.094,64	29.380.856,38	19.644.711,10	19.644.412,33	Totale titoli	33.748.014,21	30.085.714,96	19.625.244,10	19.624.945,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	35.605.704,48	30.105.181,96	19.644.711,10	19.644.412,33	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.748.014,21	30.105.181,96	19.644.711,10	19.644.412,33
Fondo di cassa finale presunto	1.857.690,27								

(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 – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE 07 Turismo

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

MISSIONE 11 Soccorso civile

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

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	2.076.958,84	4.723.013,29	0,00	6.799.969,93	1.772.970,15	136.710,80	0,00	1.909.680,95	1.760.170,15	136.710,80	0,00	1.896.880,95
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	210.677,76	0,00	0,00	210.677,76	201.614,74	0,00	0,00	201.614,74	201.614,74	0,00	0,00	201.614,74
4	250.190,60	0,00	0,00	250.190,60	209.600,00	0,00	0,00	209.600,00	209.600,00	0,00	0,00	209.600,00
5	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
6	67.962,00	1.400.000,00	0,00	1.467.962,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00
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	224.200,00	1.815.000,00	0,00	2.039.200,00	167.200,00	1.615.000,00	0,00	1.782.200,00	167.200,00	1.615.000,00	0,00	1.782.200,00
9	988.267,61	2.619.747,00	0,00	3.788.014,61	762.135,79	9.747,00	0,00	771.882,79	705.208,79	9.747,00	0,00	714.955,79
10	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
12	89.602,31	0,00	0,00	89.602,31	86.970,67	0,00	0,00	86.970,67	86.970,67	0,00	0,00	86.970,67
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
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	11.483,20	0,00	11.483,20	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	122.382,54	0,00	0,00	122.382,54	99.258,20	0,00	0,00	99.258,20	99.685,20	0,00	0,00	99.685,20
50	0,00	0,00	77.232,01	77.232,01	0,00	0,00	76.036,75	76.036,75	0,00	0,00	147.037,98	147.037,98
60	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00
99	0,00	0,00	11.012.000,00	11.012.000,00	0,00	0,00	11.012.000,00	11.012.000,00	0,00	0,00	11.012.000,00	11.012.000,00
TOTALI	4.027.239,46	11.569.243,49	14.489.232,01	30.085.714,96	3.373.749,55	1.761.457,80	14.490.036,75	19.625.244,10	3.304.449,55	1.761.457,80	14.559.037,98	19.624.945,33

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.888.026,93	4.774.070,24	0,00	7.662.099,17
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	227.914,41	0,00	0,00	227.914,41
4	309.643,40	0,00	0,00	309.643,40
5	25.500,00	395.962,16	0,00	421.462,16
6	88.389,64	1.400.000,00	0,00	1.488.389,64
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	245.971,74	2.200.970,52	0,00	2.446.942,26
9	1.094.648,43	3.008.806,70	0,00	4.103.455,13
10	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00
11	5.670,00	0,00	0,00	5.670,00
12	208.696,15	0,00	0,00	208.696,15
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	555.320,04	0,00	555.320,04
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	36.662,25	0,00	0,00	36.662,25
50	0,00	0,00	927.232,01	927.232,01
60	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00
99	0,00	0,00	11.051.647,59	11.051.647,59
TOTALI	5.134.004,95	13.235.129,66	15.376.879,60	33.746.014,21

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio parteciperà a tutti i bandi di finanziamento per la valorizzazione del proprio patrimonio.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, si fa presente che l'Ente dispone solo ed esclusivamente di partecipazioni irrilevanti.

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

Visti i commi 4, 5, 6 dell'art. 16 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 15 luglio 2011, n. 111 che, testualmente, recitano:

- 4. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 11, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Si attesta che il Comune di Ferla non presenta necessità di riordino e ristrutturazione amministrativa stante l'esiguità del personale e delle strutture ad essi facenti capo.

COMUNE DI FERLA, lì 9 giugno, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

DR. GIUSEPPE PUZZO

Il Rappresentante Legale

DR. GIAN SIRACUSA MICHELANGELO