

COMUNE DI FERLA

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

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

- 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 residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **2.344** di cui:

maschi n. **1.147**

femmine n. **1.197**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **98**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **213**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **278**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.126**

oltre 65 anni n. **629**

Nati nell'anno n. **18**

Deceduti nell'anno n. **31**

Saldo naturale: +/- **-13**

Immigrati nell'anno n. **35**

Emigrati nell'anno n. **38**

Saldo migratorio: +/- **-3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-16**

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**

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 1.747.609,84

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) 1.185.927,47

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) 972.948,97

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) 716.032,18

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	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) %
2022	75.300,12	3.523.009,12	2,14
2021	86.258,53	3.547.590,22	2,43
2020	89.123,63	3.208.342,50	2,78

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

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

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza Impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
ATO SR1 SPA - IN LIQUIDAZIONE		0,84000			685,00	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
GAL VAL D'ANAPO - AGENZIA DI SVILUPPO DEGLI IBLEI - SOCIETA' CONSORTILE A.R.L.		1,22000			1.300,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE E RIFIUTI (SRR)		0,63000			1.147,00	0,00	0,00	0,00
ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA DI SIRACUSA		0,65000			975,00	0,00	0,00	0,00
GAL NATIBLEI		1,72000			500,00	0,00	0,00	0,00
DISTRETTO DEL SUD EST S.C.R.L.		4,60000			1.000,00	0,00	0,00	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 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	11	11	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	43	41	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **43**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	43	1.325.683,88	45,42
2021	44	1.258.417,70	41,24
2020	45	1.227.594,43	41,81
2019	46	1.280.477,04	46,31
2018	50	1.292.292,93	46,74

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
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	946.876,88	976.617,55	985.652,22	1.122.111,47	1.125.671,18	1.125.671,18	13,844
Contributi e trasferimenti correnti	1.834.665,92	1.582.391,96	1.639.305,74	1.531.730,39	1.524.579,77	1.524.579,77	- 6,562
Extratributarie	766.047,42	963.999,61	1.224.600,99	1.129.336,36	1.053.894,00	1.032.894,00	- 7,779
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.547.590,22	3.523.009,12	3.849.558,95	3.783.178,22	3.704.144,95	3.683.144,95	- 1,724
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	0,00	0,00	30.014,87	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.547.590,22	3.523.009,12	3.879.573,82	3.783.178,22	3.704.144,95	3.683.144,95	+ 2,484
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	522.222,18	710.689,52	7.546.259,69	3.545.710,80	1.745.710,80	1.745.710,80	- 53,013
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	943.320,74	0,00	3.810.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	0,00	283.170,90	203.236,80	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.465.542,92	993.860,42	11.559.496,49	3.545.710,80	1.745.710,80	1.745.710,80	- 69,326
Riscossione crediti	0,00	0,00	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	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	3.400.000,00	3.400.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.013.133,14	4.516.869,54	18.839.070,31	10.728.889,02	8.849.855,75	8.828.855,75	- 43,049

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	925.986,68	1.022.888,01	1.542.267,07	1.665.511,26	7,991
Contributi e trasferimenti correnti	1.673.683,18	1.659.611,04	2.160.324,61	1.982.079,30	- 8,250
Extratributarie	722.781,85	969.365,48	1.864.723,23	1.740.222,06	- 6,676
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.322.451,71	3.651.864,53	5.567.314,91	5.387.812,62	- 3,224
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)	3.322.451,71	3.651.864,53	5.567.314,91	5.387.812,62	- 3,224
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	539.071,91	1.033.256,27	9.354.611,83	6.724.359,52	- 28,117
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	217.446,72	77.657,56	4.748.569,77	472.920,61	- 90,040
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)	756.518,63	1.110.913,83	14.103.181,60	7.197.280,13	- 48,966
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)	4.078.970,34	4.762.778,36	23.070.496,51	15.985.092,75	- 30,711

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 mutui.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

Capacità di indebitamento per l'assunzione dei mutui 2024 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 2022 sono state accertate le seguenti somme:

Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE	976.617,55
Titolo II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	1.582.391,96
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	<u>963.999,61</u>
	Totale	3.523.009,12
A1) Limite di indebitamento:	10,00% delle Entrate	<u>352.300,91</u>

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

verso la Cassa DD.PP.	77.624,55
verso il Credito sportivo	31.520,00
verso altri	
Totale	<u>109.144,55</u>
Totale	<u>109.144,55</u>

Differenza "A1" - "B1" = Disponibilità residua:	243.156,36
---	-------------------

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.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata al reperimento dei fondi necessari partecipando a bandi di finanziamento.

Allegato I - SCHEDA A				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Importo totale
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 1.710.000,00	€ 13.762.700,00	€ 9.777.600,00	€ 25.250.300,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 650.000,00	€ 1.250.000,00	€ 690.000,00	€ 2.590.000,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 300.000,00	€ 259.000,00	€ 0,00	€ 559.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito 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
TOTALE	€ 2.660.000,00	€ 15.271.700,00	€ 10.467.600,00	€ 28.399.300,00
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.				

Allegato I - SCHEDA B

Elenco delle opere incomplete

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazione dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo piano economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo non dimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi	Vendita ovvero demolizione	Parte di infrastruttura di rete
Codice	Testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	Valore Somma	Valore Somma	Valore Somma	Valore Somma	Percentuale	Tabella B.3	Sì/no	Tabella B.4	Sì/no	Tabella B.5	Sì/no	Sì/no	Sì/no

Allegato I - SCHEDA E

Interventi ricompresi nell'elenco annuale

codice unico intervento CUI	CUP	descrizione intervento	Responsabile unico di progetto	importo annualità	importo intervento	finalità	livello di priorità	conformità urbanistica	verifica vincoli ambientali	livello di progettazione	Centrale di committenza o soggetto aggregatore al quale si farà ricorso per l'aspletamento della procedura di affidamento		intervento aggiunto o variato a seguito di modifica del programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
80001870890 2023 00002	C34H23000730004	Lavori di implementazione dell'impianto di pubblica illuminazione comunale ed interventi di efficientamento energetico	Arch. Di Mauro	€ 100.000,00	€ 300.000,00	MIS	1	SI	SI	progetto esecutivo			0
80001870890 2023 00003	C38C23001740007	Lavori di implementazione loculi cimiteriali	Arch. Di Mauro	€ 100.000,00	€ 150.000,00	MIS	1	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0
80001870890 2023 00008	C38C23001750005	Lavori in project financing di costruzione di nuovi loculi all'interno del Cimitero	Arch. Di Mauro	€ 200.000,00	€ 409.000,00	MIS	1	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0
80001870890 2021 00010	C37H20001090001	Manutenzione straordinaria strade rurali	Arch. Di Mauro	€ 400.000,00	€ 800.000,00	URB	1	SI	SI	progetto esecutivo			0
80001870890 2020 00017	C39D23000040001	Restauro della Chiesa di S. Antonio Abate: stralcio funzionale per la sistemazione del prospetto e del sagrato	Arch. Di Mauro	€ 270.000,00	€ 270.000,00	VAB	2	SI	SI	progetto esecutivo			0
80001870890 2024 00018	C35F24000080001	Ripristini delle superfici stradali compromesse	Geom. Fiore	€ 70.000,00	€ 150.000,00	URB	2	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0
80001870890 2020 00022	C33H22000010007	BorgoStello Ferla	Arch. Di Mauro	€ 600.000,00	€ 740.000,00	CPA	1	SI	SI	progetto definitivo			0
80001870890 2021 00027	C38E23000170004	Messa a norma del centro polifunzionale da adibire ad attività sportive in presenza di pubblico	Arch. Di Mauro	€ 450.000,00	€ 600.000,00	MIS	2	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0
80001870890 2022 00029	C39F23000010002	Completamento e messa a norma delle attrezzature sportive e ludico-ricreative delle aree funzionali alla protezione civile	Arch. Di Mauro	€ 370.000,00	€ 1.480.000,00	MIS	2	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0
80001870890 2023 00030	C33D23000110004	Riqualificazione paesaggistica della zona artigianale con realizzazione di sistemi di produzione di energie da fonti rinnovabili	Arch. Di Mauro	€ 100.000,00	€ 1.690.000,00	AMB	1	SI	SI	progetto di fattibilità tecnico economica			0

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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.810.523,08		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.783.178,22 0,00	3.704.144,95 0,00	3.683.144,95 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 di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.616.864,18 0,00 84.498,84	3.456.795,27 0,00 85.002,54	3.440.470,79 0,00 85.002,54
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	157.422,05 0,00 20.676,75	218.135,68 0,00 21.037,98	213.450,16 0,00 21.037,98
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-10.575,01	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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	20.322,01 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.545.710,80	1.745.710,80	1.745.710,80
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		3.555.457,80 0,00	1.755.457,80 0,00	1.755.457,80 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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(-)	20.322,01		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-20.322,01	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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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. È 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 152 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* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.810.523,06								
Utilizzo avanzo di amministrazione		20.322,01	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		19.467,00	19.467,00	19.467,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.665.511,26	1.122.111,47	1.125.671,18	1.125.671,18	Titolo 1 - Spese correnti	4.756.771,82	3.616.854,16	3.456.795,27	3.440.470,79
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.982.079,30	1.531.730,39	1.524.576,77	1.524.576,77					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.740.222,06	1.129.336,36	1.053.894,00	1.032.894,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.841.097,40	3.555.457,80	1.755.457,80	1.755.457,80
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.724.359,52	3.545.710,80	1.745.710,80	1.745.710,80	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	12.112.172,14	7.326.889,02	5.449.855,75	5.426.855,75	Totale spese finali	12.307.869,02	7.172.321,96	5.212.253,07	5.195.928,59
Titolo 6 - Accensione di prestiti	472.920,61	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	704.822,05	157.422,06	218.135,68	213.460,16
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		20.876,75	21.037,98	21.037,98
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 - Chiusure Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi a partite di giro	11.024.265,07	11.012.000,00	11.012.000,00	11.012.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi a partite di giro	11.025.676,76	11.012.000,00	11.012.000,00	11.012.000,00
Totale titoli	27.000.357,82	21.740.889,02	19.861.855,75	19.840.855,75	Totale titoli	27.818.787,63	21.741.744,03	18.842.388,75	18.821.388,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	29.819.880,80	21.761.211,03	19.861.855,75	19.840.855,75	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	27.818.787,63	21.761.211,03	18.861.855,75	19.840.855,75
Fondo di cassa finale presunto	2.201.113,07								

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

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Comprende 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

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 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	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	1.909.584,23	126.710,80	0,00	2.045.295,03	1.851.738,49	126.710,80	0,00	1.990.450,29	1.619.122,81	126.710,80	0,00	1.975.833,61
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	177.854,15	250.000,00	0,00	427.854,15	172.953,59	0,00	0,00	172.953,59	172.037,91	0,00	0,00	172.037,91
4	220.600,00	0,00	0,00	220.600,00	220.600,00	0,00	0,00	220.600,00	220.600,00	0,00	0,00	220.600,00
5	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
6	35.520,00	0,00	0,00	35.520,00	79.350,00	0,00	0,00	79.350,00	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00
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	190.380,30	3.158.000,00	0,00	3.347.380,30	188.380,90	1.609.000,00	0,00	1.797.380,90	188.080,00	1.609.000,00	0,00	1.797.080,00
9	718.719,75	9.747,00	0,00	728.466,75	667.781,76	0.747,00	0,00	677.528,76	667.736,57	9.747,00	0,00	677.483,57
10	0,00	0,00	0,00	0,00	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	161.901,01	0,00	0,00	161.901,01	160.854,87	0,00	0,00	160.854,87	160.797,96	0,00	0,00	160.797,96
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	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	142.905,04	0,00	0,00	142.905,04	101.135,54	0,00	0,00	101.135,54	101.135,54	0,00	0,00	101.135,54
50	0,00	0,00	157.422,05	157.422,05	0,00	0,00	218.135,88	218.135,88	0,00	0,00	213.460,16	213.460,16
52	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	3.618.554,18	3.555.457,80	14.589.422,05	21.743.444,03	3.556.795,17	1.765.457,80	14.539.188,08	19.842.380,75	3.410.470,79	1.795.457,80	14.325.460,16	19.521.388,75

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.798.227,45	1.726.699,03	0,00	4.524.927,33
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	170.857,66	250.000,00	0,00	420.857,66
4	272.983,17	0,00	0,00	272.983,17
5	20.900,00	284.014,02	0,00	307.014,02
6	108.737,54	660.000,00	0,00	706.737,54
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	190.799,48	3.848.370,57	0,00	3.848.166,88
9	652.035,82	138.061,29	0,00	691.007,21
10	0,00	796.516,62	0,00	796.516,62
11	4.220,00	0,00	0,00	4.220,00
12	292.540,45	0,00	0,00	292.540,45
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	198.432,67	0,00	198.432,67
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	24.363,00	0,00	0,00	24.363,00
50	0,00	0,00	794.922,09	794.922,09
52	0,00	0,00	3.400.000,00	3.400.000,00
99	0,00	0,00	11.025.976,78	11.025.976,78
TOTALI	4.756.771,62	7.541.097,60	15.220.895,81	27.518.767,83

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 13 marzo, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

DR. GIUSEPPE PUZZO

Il Rappresentante Legale

DR. GIAN SIRACUSA MICHELANGELO