



COMUNE DI COLLIANO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

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

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati

- 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
Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

SEZ 1 – BILANCIO POPOLAZIONE

i MOVIMENTI ANAGRAFICI REGISTRATI in anagrafe dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2021

	TOTALE POPOLAZIONE			di cui STRANIERA ⁽¹⁾		
	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE
1. POPOLAZIONE RESIDENTE CALCOLATA AL 01/01/2021						
2. NATI VIVI (iscritti per nascita)						
2.1 Nel comune	-	-	0			
2.2 In altro comune	18	14	32			
2.3 All'estero	-	-	0			
2.4 TOTALE NATI VIVI	18	14	32	-	-	0
3. MORTI (cancellati per morte)						
3.1 Nel comune	12	21	33			
3.2 In altro comune	18	10	28			
3.3 All'estero	2	-	2			
3.4 TOTALE MORTI	32	31	63	-	-	0
4. SALDO NATURALE (punto 2.4 – 3.4)	-14	-17	-31	0	0	0
5. ISCRITTI						
5.1 Iscritti per trasferimento da altri comuni italiani	17	31	48	1	2	3
5.2 Iscritti per trasferimento dall'estero	5	3	8	1	2	3
5.3 Iscritti per altri motivi:						
5.3a per ripristino di persone già cancellate	-	2	2	-	-	0
5.3b per ricomparsa e altro motivo non altrove classificabile	1	2	3	1	2	3
5.3c TOTALE ISCRITTI PER ALTRI MOTIVI	1	4	5	1	2	3
5.4 TOTALE ISCRITTI	23	38	61	3	6	9
6. CANCELLATI						
6.1 Cancellati per trasferimento ad altri comuni italiani	19	25	44	2	5	7
6.2 Cancellati per trasferimento all'estero	1	1	2	-	-	0
6.3 Cancellati per altri motivi:						
6.3a per irreperibilità ordinaria (esclusa irreperibilità al censimento)	2	2	4	2	2	4
6.3b per violazione art. 7 D.P.R. 223/89 (rinnovo dic. dimora abituale)	-	-	0	-	-	0
6.3c per altri motivi non altrove classificabile	-	-	0	-	-	0
6.3d TOTALE CANCELLATI PER ALTRI MOTIVI	2	2	4	2	2	4
6.4 Cancellati per acquisizione/concessione o riconoscimento di cittadinanza italiana				-	1	1

6.5 TOTALE CANCELLATI	22	28	50	4	8	12
7. SALDO MIGRATORIO E PER ALTRI MOTIVI (punto 5.4 – punto 6.5)	1	10	11	-1	-2	-3
8. SALDO TOTALE (saldo naturale + saldo migratorio e per altri motivi) (punto 4 + punto 7)	-13	-7	-20	-1	-2	-3
9. Unità da aggiungere o da sottrarre a seguito di variazioni territoriali	-	-	0	-	-	0
10. POPOLAZIONE RESIDENTE CALCOLATA AL 31/12/2021 (punto 1 + punto 8 + punto 9)						
11. SITUAZIONE ANAGRAFICA AL 31/12/2021 (come risulta dalle schede individuali AP/5)						
11.1 Popolazione residente in famiglia	1697	1789	3486	14	53	67
11.2 Popolazione residente in convivenza	-	-	0	-	-	0
11.3 TOTALE POPOLAZIONE	1697	1789	3486	14	53	67
11.4 Numero di famiglie in totale			1503			
11.5 Numero di famiglie con almeno uno straniero			52			
11.6 Numero di famiglie con intestatario straniero			40			
11.7 Numero di convivenze anagrafiche (ex Art.5 Dpr. 223/1989)			-			
11.8 Numero di convivenze di fatto (ai sensi della legge n. 76/2016)			-			
12. Senza fissa dimora	-	-	0	-	-	0
13. NATI OCCASIONALI (TOTALE)			-			

ANALISI E STATISTICHE SULLA POPOLAZIONE RESIDENTE

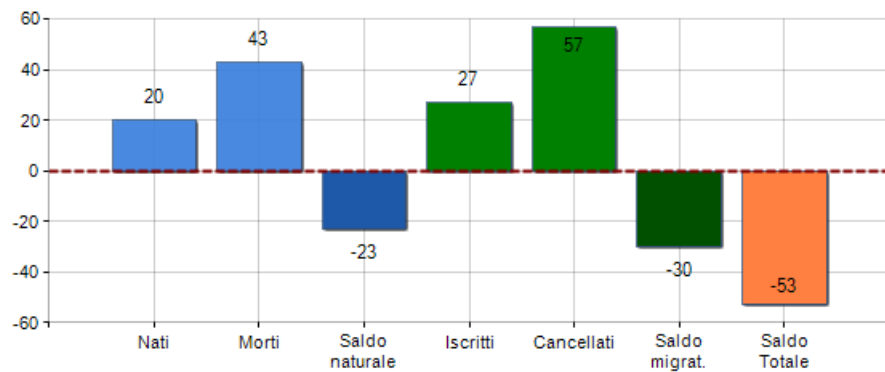
Popolazione residente e relativo trend, saldo naturale e saldo migratorio, tasso di natalità, tasso di mortalità, tasso di crescita e tasso migratorio nel Comune di COLLIANO

TREND POPOLAZIONE

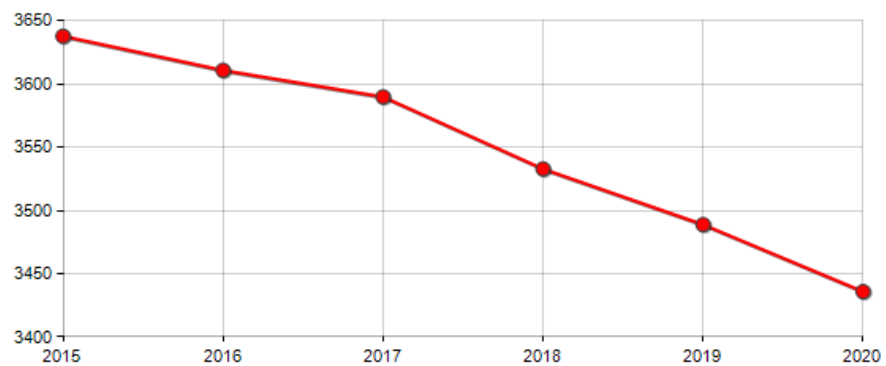
Anno	Popolazione (N.)	Variazione % su anno prec.
2015	3.638	-
2016	3.611	-0,74
2017	3.590	-0,58
2018	3.533	-1,59
2019	3.489	-1,25
2020	3.436	-1,52

Variazione % Media Annua (2015/2020): **-1,14**
 Variazione % Media Annua (2017/2020): **-1,45**

BILANCIO DEMOGRAFICO



TREND POPOLAZIONE



1. Δ Saldo Naturale = Nati - Morti
2. Δ Saldo Migratorio = Iscritti - Cancellati
3. Δ Saldo Totale = Saldo Naturale + Saldo Migratorio
4. Δ Tasso di Natalità = (Nati / Popolazione media) * 1.000

5. Δ Tasso di Mortalità = (Morti / Popolazione media) * 1.000
6. Δ Tasso Migratorio = (Saldo Migratorio / Popolazione media) * 1.000
7. Δ Tasso di Crescita = Tasso di Natalità - Tasso di Mortalità + Tasso Migratorio

Popolazione: Fonte ISTAT

Nati: Fonte ISTAT

Saldo Naturale: Fonte ISTAT

Saldo Migratorio: Fonte ISTAT

Iscritti: Fonte ISTAT

Risultanze del territorio

Superficie Km² **54**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **230,00**

strade locali Km **35,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **100**

Scuole primarie con posti n. **150**

Scuole secondarie con posti n. **130**

Strutture residenziali per anziani n. **0**
 Farmacie Comunali n. **0**
 Depuratori acque reflue n. **0**
 Rete acquedotto Km **130,00**
 Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,650**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.520**
 Rete gas Km **38,00**
 Discariche rifiuti n. **0**
 Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**
 Veicoli a disposizione n. **3**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta: raccolta dei rifiuti, acquedotto, manutenzione ordinaria.

Servizi gestiti in forma associata: gestione delle politiche sociali – Azienda speciale consortile Agorà

Servizi affidati a organismi partecipati: promozione dello sviluppo locale, intendono tutte le attività riferite alla pianificazione, programmazione, progettazione e attuazione di azioni particolarmente mirate alla risoluzione dei problemi legati ai territori rurali - GAL I SENTIERI DEL BUON VIVERE S.C.R.L. e Patto Territoriale SVILUPPO SELE TANAGRO S.R.L.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecipazione	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
ASMEL S.C.R.L.	https://www.asmecomm.it	0,38			0,00	212.657,00	212.657,00	212.657,00
ASMENET S.C.R.L.	https://www.asmenet.i	0,19			0,00	19.663,00	19.663,00	19.663,00
GAL I SENTIERI DEL BUON VIVERE S.C.R.L.	https://www.sentieridelbuonvivere.it	3,00			0,00	0,00	0,00	0,00
SVILUPPO SELE TANAGRO S.R.L.		4,23			0,00	0,00	0,00	0,00

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 411.120,72

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente</i>)	525.559,86
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -1</i>)	1.226.825,47
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -2</i>)	2.571.791,27

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	155.650,99	3.513.145,00	4,00
2020	156.425,07	3.365.293,18	4,65
2019	169.412,69	3.247.614,99	5,22

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente</i>)	1.226.825,47
Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	525.559,86
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -1</i>)	2.571.791,27
Fondo cassa al 31/12/2017 (<i>anno precedente -2</i>)	0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	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) %
2020	156.425,07	3.365.293,18	4,65
2019	169.412,69	3.247.614,99	5,22
2018	163.186,63	3.166.554,78	5,15

Nell'esercizio 2022, come da attestazione dei responsabili di Area, occorre procedere al riconoscimento di debiti fuori bilancio per un totale di € 73.704,01.

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	869.747,11
2018	200.000,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a euro 253.000,50 per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 8.433,35

Ripiano ulteriori disavanzi da Rendiconto di gestione anno 2021

Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2020 € 289.072,42

Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio 2021 € 638.872,25

Così come disposto dall'art. 188 comma 1 Tuel, la quota del disavanzo sarà così ripianata:

€ 301.503,67 Bilancio 2022

€ 321.390,77 Bilancio 2023

€ 321.916,93 Bilancio 2024

4 – Gestione delle risorse umane

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 44 del 23.05.2022 è stato approvato il fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024

Personale

Con deliberazione di G.C. n. 15 del 10/02/2020, avente ad oggetto " Adozione Piano Triennale delle Azioni Positive per Le pari Opportunità anni 2020-2022; Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	22	22	0
Categoria B1	8	8	0
Categoria B3	7	7	0
Categoria C	7	7	0
Categoria D1	3	1	2
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	47	45	2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	54	1.197.242,29	39,81
2020	41	1.095.527,27	35,04
2019	45	1.133.871,25	34,53
2018	47	1.203.028,34	39,77
2017	51	1.204.433,62	45,89

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Così come previsto dal legislatore, le entrate tributarie sono articolate in tre "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario. Basta a riguardo pensare che dal 1° gennaio 2013 la tassa dei rifiuti urbani che è stata soppressa per essere sostituita dalla TARES, per l'anno 2013 e dalla TARI dal 2014, tributo che ha radicalmente modificato il sistema di calcolo dell'imponibile.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

Entrate correnti di natura tributaria

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2022-2024 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito.

Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali entrate:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Di seguito le aliquote applicabili per l'anno 2022, che non sono variate rispetto all'anno precedente:

n.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	Aliquota 2020 IMU per mille
1	REGIME ORDINARIO DELL'IMPOSTA per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	9,60
2	Unità immobiliare adibita ad abitazione principale (escluse cat. A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	0,00
3	Unità immobiliare (cat. A/1, A/8 e A/9) adibita ad abitazione principale e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	9,60 Con detrazione di 200,00
4	Unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata art. 1 c. 741 lett. c punto 6 L. 160/2019	0,00 *abitazione principale come da nuovo regolamento

5	unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale art. 1 c. 747 L. 160/2019	9,60 * riduzione del 50% base imponibile comodato concesso a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale art. 1 c. 747 L. 160/2019
9	per aree fabbricabili	9,60
1 1	Fabbricati rurali strumentali	0,00
1 4	Immobili costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e gli immobili non siano in ogni caso locati	0,00
1 5	Immobili ad uso produttivo categoria catastale D	9.60

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Il D.lgs. n. 116/2020, di recepimento delle direttive europee in materia di rifiuti, che apportando modifiche al D.lgs. n.152/2006 ha comportato la necessità di normare alcuni aspetti che hanno riflessi sulla gestione del tributo, per effetto delle nuove definizioni di rifiuto, dell'eliminazione del meccanismo di assimilazione ai rifiuti urbani e dell'introduzione della possibilità per le utenze non domestiche di fuoriuscire dal servizio di privativa comunale;

ARERA, l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente, ha deliberato l'avvio del secondo periodo di regolazione tariffaria per il settore dei rifiuti; Il 31 dicembre 2021 ha caratterizzato non solo la fine del primo periodo di Regolazione del Metodo Tariffario dei Rifiuti introdotto da ARERA nel luglio 2019, ma anche la messa a regime del nuovo Metodo Tariffario dei Rifiuti, detto anche MTR-2.

ARERA, con delibera Delibera N.363/2021/R/rif del 3 agosto u.s., ha introdotto il nuovo Metodo Tariffario Rifiuti MTR-2.

L'MTR-2, pur confermando l'impianto generale del Metodo presentato alla fine del 2019, la sostenibilità sociale delle tariffe resta infatti un punto imprescindibile grazie al vincolo di crescita delle entrate per gli operatori, è al contempo interessato da molte novità che ampliano il perimetro di controllo della filiera e di conseguenza il numero di soggetti interessati.

Il nuovo Metodo Tariffario dei Rifiuti si caratterizza per avere l'obiettivo di regolare il secondo periodo, quello che va dal 2022 al 2025, introducendo importanti aggiornamenti riconducibili ai criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani.

Il Metodo Tariffario dei Rifiuti stabilisce i limiti delle tariffe, ovvero il limite del prelievo che l'ente locale può attuare verso i contribuenti.

La forza innovativa del metodo tariffario è stata quella di impostare una stretta coerenza tra il costo e la qualità del servizio erogato, andando a introdurre un sistema di copertura dei costi in grado di incentivare il sistema locale a gestire integralmente i rifiuti nell'ottica di un'economia circolare.

Con il nuovo Metodo Tariffario dei Rifiuti la determinazione delle tariffe di accesso agli impianti terrà conto del grado di integrazione della filiera di lavorazione effettuando la seguente distinzione tra gli impianti di chiusura del ciclo:

Impianti "Integrati"; sono quelli che gestiscono più fasi della filiera e ha impianti di trattamento già considerati nella regolazione del precedente MTR.

Impianti "Minimi"; ovvero quelli ritenuti indispensabili alla chiusura del ciclo dei rifiuti nel loro territorio e previsti nella programmazione.

Impianti "Aggiuntivi" che ARERA definisce come quelli diversi dai minimi, per i quali si applica una regolazione orientata alla trasparenza.

Il PEF(Piano economico finanziario) per l'anno 2022 approvato con delibera di C.C. n. 14 del 30.5.2022, validato con determinazione del Direttore Generale dell'Ambito Territoriale Ottimale di Salerno n. 77 del 16 maggio 2022 ammonta a:

- per l'anno 2022 ad € 486,826,00 di cui € 310.614,00 componente variabile e € 176.212,00 componente fissa;
- per l'anno 2023 ad € 489.870,00 di cui € 352.285,00 componente variabile e € 137.585,00 componente fissa;
- per l'anno 2024 ad € 489.870,00 di cui € 352.285,00 componente variabile e € 137.585,00 componente fissa;

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.190.719,94	2.148.540,19	2.207.385,79	2.178.307,42	2.131.351,42	2.131.351,42	- 1,317
Contributi e trasferimenti correnti	525.861,56	735.452,47	773.998,26	1.126.000,82	823.318,06	763.832,48	45,478
Extratributarie	531.033,49	481.300,52	966.635,29	1.120.376,91	854.745,36	494.118,00	15,904
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.247.614,99	3.365.293,18	3.948.019,34	4.424.685,15	3.809.414,84	3.389.301,90	12,073
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	2.980,00	6.052,20	19.793,76	31.319,33	0,00	0,00	58,228
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.250.594,99	3.371.345,38	3.967.813,10	4.456.004,48	3.809.414,84	3.389.301,90	12,303
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	571.836,24	350.740,33	8.973.288,03	12.825.084,94	75.356.973,82	51.649.483,96	42,925
<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	4.087,18	1.194.770,79	96.046,43	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	317.039,56	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	3.243.518,86	2.394.034,20	647.752,11	385.353,21	0,00	0,00	- 40,509
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	4.136.481,84	3.939.545,32	9.717.086,57	13.210.438,15	75.356.973,82	51.649.483,96	35,950
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	7.387.076,83	7.310.890,70	18.734.899,67	22.716.442,63	84.216.388,66	60.088.785,86	21,252

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019	2020	2021	2022	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.783.485,36	1.841.829,41	4.204.552,25	4.080.246,69	- 2,956
Contributi e trasferimenti correnti	740.730,95	528.583,07	1.400.058,64	2.038.957,23	45,633
Extratributarie	232.515,14	312.767,16	2.103.419,84	1.909.043,12	- 9,240
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.756.731,45	2.683.179,64	7.708.030,73	8.028.247,04	4,154
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)	2.756.731,45	2.683.179,64	7.708.030,73	8.028.247,04	4,154
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	691.267,95	375.200,96	5.913.233,36	15.067.115,53	154,803
<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>0,000</i>
Accensione mutui passivi	86.525,71	618.206,64	696.787,10	119.040,20	- 82,915
Altre accensione di prestiti	317.039,56	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)	1.094.833,22	993.407,60	6.610.020,46	15.186.155,73	129,744
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.851.564,67	3.676.587,24	19.368.051,19	28.264.402,77	45,933

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tariffarie dovranno tenere conto del costo complessivo dei servizi e tutelare le fasce più deboli in modo da garantire a tutti l'accesso agli stessi.

Le tariffe per l'anno 2021 relative ai seguenti servizi restano invariate:

- Mensa scolastica
- Servizi cimiteriali

Mentre le tariffe relative al servizio del trasporto scolastico verranno adeguate tenendo conto dei maggiori costi dovuti agli aumenti del carburante;

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le opere pubbliche previste sono tutte finanziate con finanziamenti Statali e Regionali e pertanto risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nell'arco temporale di copertura del presente DUP, l'Ente non ha previsto l'accensione di nuovi mutui

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

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 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.148.540,19	2.308.267,70	2.177.767,70
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	735.452,47	498.219,46	498.219,46
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	481.300,52	770.140,88	609.282,11
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.365.293,18	3.576.628,04	3.285.269,27
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	336.529,32	357.662,80	328.526,93
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⁾	(-)	155.650,99	166.928,18	158.707,64
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	34.371,93	38.371,93	38.162,63
Ammontare disponibile per nuovi interessi		215.250,26	229.106,55	207.981,92
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	3.702.715,78	3.536.504,02	3.189.516,40
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.702.715,78	3.536.504,02	3.189.516,40
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 Il Comune di Colliano dovrà procedere in funzione degli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 che si articolano in Missioni e Programmi , Macroaggregati e Titoli.

Le Missioni ed i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni allegato al Bilancio di Previsione e nel Riepilogo per Titoli .

In particolare l'Ente, per la gestione delle funzioni fondamentali , dovrà orientare la propria attività secondo i criteri di efficienza ed efficacia.

Relativamente alla gestione corrente , la spesa è stata determinata in relazione ai bisogni emersi durante l'esercizio precedente, tenendo conto inoltre, delle effettive necessità dei singoli servizi e dei programmi triennali .

Il Bilancio è stato predisposto al fine di raggiungere i programmi iscritti e nello spirito di attuazione della normativa di riforma delle autonomie locali. L'evoluzione normativa degli ultimi anni ha posto a carico dei Comuni sempre maggiori adempimenti ed ha costretto i Comuni di piccole dimensioni che dispongono di scarse risorse sia umane che finanziarie ad impegnarsi al massimo per poter rispettare gli obblighi derivanti dalle leggi finanziarie e le scadenze imposte per i vari ed innumerevoli adempimenti previsti dalle Leggi di settore.

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL. sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2022 - 2027. Tali linee saranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state individuate e riportate nella delibera di G.C. n. 62 del 11.08.2022 a cui si rimanda.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà attenersi a quanto stabilito dalla relativa Delibera allegata al Bilancio di previsione.

Nello specifico, trovandosi l'Ente nella fattispecie dell'art.6, comma 1 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione, attuativo dell'art. 33, comma 2 del D.L. n. 34/2019 e in particolare con una elevata incidenza della spesa di personale sull'entrate correnti, valore di soglia 35,30%, lo stesso deve adottare un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto, fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore di soglia, che nel caso di specie deve essere inferiore al 27,20%.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 44 del 23.05.2022 è stato approvato il fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi 2022/2023

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere commisurate a quanto stabilito dalla relativa delibera di Giunta Comunale n. 96 del 23.12.2021

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche 2022/2024

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di quanto previsto nella delibera di Giunta Comunale n. 96 del 23.12.2021, alla quale si rimanda.

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SCUOLA DELL'INFANZIA - REALIZZAZIONE MICRONIDO	2020	300.000,00	3.900,00	296.100,00	Fondi POR Campania FERS 2014/2020
2	MANUTENZIONE STRAORD. CAMPO SPORTIVO VIALE CARDONE	2021	498.163,63	2.196,00	495.967,63	Mutuo Credito Sportivo
3	LAVORI SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA VALLONI CAPO D'ACQUA- VISCIGLIANO - VERZALI - SAN FELICE - SESTO STRALCIO	2021	748.250,00	74.825,09	673.424,91	Fondi POR Campania
4	SISTEMAZIONE AMBIENTALE E MESSA IN SICUREZZA SS 270	2021	1.488.257,00	3.640,00	1.476.621,16	Fondi regionali
5	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI IMMOBILI COMUNALI	2018	975.625,45	821.167,03	154.458,42	Fondi POR Campania
6	PALAZZO BORRIELLO DA ADIBIRE A SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE GASTRONOMICA	2016	5.693.420,00	4.463.169,80	1.230.250,20	FONDI STATALI

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2022 2024

1. PIANO DELLE ALIENAZIONI TRIENNIO 2022/2024

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI - triennio 2022/2024

Beni da alienare annualità 2022												
n°	foglio	part. I a	Sub	Altro identificativo	via	categ.	piano	cons.	r.c.	mq	valore stimato	note
1	31	33			Via Ponte Maiale			commerciale		2800	€ 276.000,00	Ex macello
2	11	145	4		Piazza Iannarella	A/3	2	6,5 vani	€ 436,41	70,00	€ 26.120,25	
3	18	30	8	unità 18/19	Viale Terlizzi	A/2	2	7 vani	€ 542,28	98,00	€ 60.270,00	
4	18	30	7	unità 20	Viale Terlizzi	in corso di	2	-----		45,00	€ 27.675,00	Resid.
5	18	30	9	unità 18/19	Viale Terlizzi	C/2	S1	15 mq	25,26	17,00	€ 6.273,00	Resid
6	18	30	7		Viale Terlizzi		S1	-----		343,00	€ 126.567,00	Resid

7	18	30	12	unità 1	Viale Terlizzi	A/10	T	2 vani	€ 480,30	40,00	€ 24.600,00	
8	18	30	7	unità 4	Viale Terlizzi	in corso di definizione	T	-----		40,00	€ 24.600,00	Resid.
9	18	1309	2	Prefabbricato loc. Serra	Loc. Serra	A/3	T			114,00	€ 18.994,48	
Totale											€ 591.099,73	
Beni da alienare annualità 2023												
n°	foglio	part.Ia	sub	altro identificativo	via	categ.	piano	cons.	r.c.	mq	valore stimato	note
1	18	30	7	unità 3	Viale Terlizzi	in corso di definizione	T	-----		61,00	€ 37.765,00	Resid.
2	18	30	7	unità 7	Viale Terlizzi	in corso di definizione	1	-----		45,00	€ 27.675,00	Resid.
3	18	30	7	unità 8	Viale Terlizzi	in corso di definizione	1	-----		67,00	€ 41.205,00	Resid.
4	18	30	7	unità 9	Viale Terlizzi	in corso di	1	-----		67,00	€ 41.205,00	Resid.
5	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----		45,00	€ 27.675,00	Resid.
6	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----		98,00	€ 60.270,00	Resid.
7	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----		45,00	€ 27.675,00	Resid.
8	18	30	7	unità 3	Viale Terlizzi	in corso di definizione	T	-----		61,00	€ 37.765,00	Resid.
9	18	30	7	unità 7	Viale Terlizzi	in corso di definizione	1	-----		45,00	€ 27.675,00	Resid.
10	18	30	7	unità 8	Viale Terlizzi	in corso di definizione	1	-----		67,00	€ 41.205,00	Resid.

11	18	30	7	unità 9	Viale Terlizzi	in corso di	1	-----	67,00	€ 41.205,00	Resid.
12	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----	45,00	€ 27.675,00	Resid.
13	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----	98,00	€ 60.270,00	Resid.
14	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	1	-----	45,00	€ 27.675,00	Resid.
15	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	2	-----	110,00	€ 67.650,00	Resid.
16	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	2	-----	67,00	€ 41.205,00	Resid.
17	18	30	7		Viale Terlizzi	in corso	2	-----	45,00	€ 27.675,00	Resid.
18	18	30	11	unità 5/6	Viale Terlizzi	C/1	T	78 mq	€ 986,95	100,00	€ 74.500,00
Totale										€474.500,00	

Beni da alienare annualità 2024												
n°	foglio	part.I	sub	altro identificativo	via	categ.	piano	cons.	r.c.	mq	valore stimato	note
Totale											€0,00	

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare il mantenimento degli equilibri .

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		411.120,72			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		31.319,33	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		309.937,02	321.390,77	321.916,93
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.424.685,15 0,00	3.809.414,84 0,00	3.389.301,90 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>	(-)		3.932.895,06 0,00 296.860,76	3.269.845,85 0,00 314.449,65	2.844.023,82 0,00 140.795,65
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>	(-)		245.283,87 0,00 0,00	218.178,22 0,00 0,00	223.361,15 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-32.111,47	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>	(+)		32.111,47 32.111,47	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⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		385.353,21	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		12.825.084,94	75.356.973,82	51.649.483,96
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	(-)		32.111,47	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>	(-)		13.178.326,68 0,00	75.356.973,82 0,00	51.649.483,96 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⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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 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 finanziari 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 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 mantenimento delle giacenze di cassa necessarie a soddisfare i pagamenti dell'Ente rispettando i tempi previsti dalla normativa vigente.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 – 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	411.120,72								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		309.937,02	321.390,77	321.916,93
Fondo pluriennale vincolato		416.672,54	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.080.246,69	2.178.307,42	2.131.351,42	2.131.351,42	Titolo 1 - Spese correnti	5.236.672,45	3.932.895,06	3.269.845,85	2.844.023,82
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.038.957,23	1.126.000,82	823.318,06	763.832,48					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.909.043,12	1.120.376,91	854.745,36	494.118,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.067.115,53	12.825.084,94	75.356.973,82	51.649.483,96	Titolo 2 - Spese in conto capitale	14.987.479,18	13.178.326,68	75.356.973,82	51.649.483,96
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	300,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	23.095.362,57	17.249.770,09	79.166.388,66	55.038.785,86	Totale spese finali	20.224.451,63	17.111.221,74	78.626.819,67	54.493.507,78
Titolo 6 - Accensione di prestiti	119.040,20	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	284.512,23	245.283,87	218.178,22	223.361,15
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00	5.050.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	12.742.318,72	12.484.580,00	12.484.580,00	12.464.380,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	12.952.714,87	12.484.580,00	12.484.580,00	12.464.380,00
Totale titoli	41.006.721,49	34.784.350,09	96.700.968,66	72.553.165,86	Totale titoli	38.511.678,73	34.891.085,61	96.379.577,89	72.231.248,93
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	41.417.842,21	35.201.022,63	96.700.968,66	72.553.165,86	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	38.511.678,73	35.201.022,63	96.700.968,66	72.553.165,86
Fondo di cassa finale presunto	2.906.163,48								

(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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	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	1.530.865,36	467.003,26	0,00	1.997.868,62	1.273.512,27	1.007.000,00	0,00	2.280.512,27	1.209.768,26	95.000,00	0,00	1.304.768,26
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	95.700,00	0,00	0,00	95.700,00	97.700,00	0,00	0,00	97.700,00	97.700,00	0,00	0,00	97.700,00
4	239.594,30	1.454.243,68	0,00	1.693.837,98	317.996,78	639.801,00	0,00	957.797,78	317.791,27	2.840.966,40	0,00	3.158.757,67
5	10.366,09	0,00	0,00	10.366,09	0,00	2.195.593,27	0,00	2.195.593,27	0,00	0,00	0,00	2.195.593,27
6	28.492,47	619.219,21	0,00	647.711,68	27.539,96	1.186.983,35	0,00	1.214.523,31	27.539,96	0,00	0,00	27.539,96
7	0,00	473.829,48	0,00	473.829,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	959.106,03	0,00	959.106,03
8	0,00	2.074.051,00	0,00	2.074.051,00	0,00	4.029.866,62	0,00	4.029.866,62	0,00	11.750.000,00	0,00	11.750.000,00
9	1.000.272,51	2.515.148,96	0,00	3.515.421,47	700.041,57	44.267.817,89	0,00	44.967.859,46	497.958,22	23.622.640,54	0,00	24.120.598,76
10	360.879,00	4.082.532,72	0,00	4.443.411,72	338.423,11	10.530.628,80	0,00	10.869.051,91	356.482,37	2.112.725,35	0,00	2.469.207,72
11	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	39.000,00	0,00	0,00	39.000,00	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00
12	225.080,48	1.392.298,37	0,00	1.617.378,85	54.398,42	6.000.000,00	0,00	6.054.398,42	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
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	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	1.579.002,00	0,00	1.579.002,00	0,00	784.045,64	0,00	784.045,64
15	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
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	3.920.280,89	0,00	3.920.280,89	0,00	9.485.000,00	0,00	9.485.000,00
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	399.644,85	0,00	0,00	399.644,85	417.233,74	0,00	0,00	417.233,74	243.783,74	0,00	0,00	243.783,74
50	0,00	0,00	245.283,87	245.283,87	0,00	0,00	218.178,22	218.178,22	0,00	0,00	223.361,15	223.361,15
60	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00
99	0,00	0,00	12.484.580,00	12.484.580,00	0,00	0,00	12.484.580,00	12.484.580,00	0,00	0,00	12.464.380,00	12.464.380,00
TOTALI	3.932.895,06	13.178.326,68	17.779.863,87	34.891.085,61	3.269.845,85	75.356.973,82	17.752.758,22	96.379.577,89	2.844.023,82	51.649.483,96	17.737.741,15	72.231.248,93

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.086.182,92	691.789,13	0,00	2.777.972,05
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	96.545,03	0,00	0,00	96.545,03
4	393.818,20	1.516.422,65	0,00	1.910.240,85
5	10.366,09	0,00	0,00	10.366,09
6	28.692,47	754.833,63	0,00	783.526,10
7	0,00	1.231.170,21	0,00	1.231.170,21
8	0,00	2.816.132,91	0,00	2.816.132,91
9	1.523.419,29	3.039.503,10	0,00	4.562.922,39
10	583.512,39	3.281.250,91	0,00	3.864.763,30
11	57.770,36	0,00	0,00	57.770,36
12	406.917,70	1.392.752,73	0,00	1.799.670,43
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	100.300,00	0,00	100.300,00
15	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	163.623,91	0,00	163.623,91
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	40.448,00	0,00	0,00	40.448,00
50	0,00	0,00	284.512,23	284.512,23
60	0,00	0,00	5.050.000,00	5.050.000,00
99	0,00	0,00	12.952.714,87	12.952.714,87
TOTALI	5.236.672,45	14.987.479,18	18.287.227,10	38.511.678,73

COMUNE DI COLLIANO, lì 11 agosto 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Rosa Salzano

Il Rappresentante Legale
Dott. Gerardo Strollo