

COMUNE DI CONCA DELLA CAMPANIA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2021 n. 1170 di cui:

maschi n. 573

femmine n. 597

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 42

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 103

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 139

in età adulta (30/65 anni) n. 557

oltre 65 anni n. 330

Nati nell'anno n. 4

Deceduti nell'anno n. 14

Saldo naturale: - 10

Immigrati nell'anno n. 16

Emigrati nell'anno n. 22

Saldo migratorio: -6

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -16

Risultanze del territorio

Superficie Km² 26,600

Risorse idriche:

laghi n. 0

fiumi n. 0

Strade:

autostrade Km 2,600

strade extraurbane Km 8,800
strade urbane Km 26,000
strade locali Km 0,00
itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato No
Piano regolatore – PRGC – approvato Si
Piano edilizia economica popolare – PEEP No
Piano Insediamenti Produttivi – PIP Si

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni n. 4 per i seguenti servizi:

- sostegno alle famiglie disagiate
- servizio di mensa scolastica
- assistenza socio-sanitaria
- ns dipendente presso altro Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 29
Scuole primarie con posti n. 62
Scuole secondarie con posti n. 26
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 0
Rete acquedotto Km 0,470
Aree verdi, parchi e giardini Km² 3,5
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 535
Rete gas ND
Discariche rifiuti n. 0

Veicoli a disposizione n. 5

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Il Consorzio Idrico Terra di lavoro assolve l'obbligo di fornitura, raccolta e trattamento dell'acqua potabile.

Servizi affidati ad altri soggetti

- Trasporto scolastico;
- Mensa scolastica;
- Raccolta e smaltimento rifiuti;

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni: si rimanda alla delibera di Consiglio numero 43 del 29/11/2022 immediatamente eseguibile.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (penultimo anno dell'esercizio precedente) € 473.618,23

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente</i>)	1.109.591,47
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -1</i>)	211.293,81
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -2</i>)	411.941,59

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	ND	160,49

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	0,00	1.039.675,24	0,00
2020	0,00	1.103.642,54	0,00
2019	0,00	981.742,52	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	10.000,00
2020	0,00
2019	0,00

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
TOTALE	2	2	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: 2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	2	156.381,19	17,93
2020	4	128.976,65	34,61
2019	6	280.557,96	33,86
2018	8	299.907,46	34,66
2017	9	349.838,16	40,42

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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	746.954,28	729.444,50	835.285,73	840.401,11	840.401,11	840.401,11	0,612
Contributi e trasferimenti correnti	127.823,34	149.177,29	292.173,35	161.022,83	153.022,83	142.285,30	- 44,887
Extratributarie	228.864,92	161.053,45	391.901,36	330.130,37	330.130,37	330.130,37	- 15,761
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.103.642,54	1.039.675,24	1.519.360,44	1.331.554,31	1.323.554,31	1.312.816,78	- 12,360
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	20.716,72	20.716,72	18.716,72	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.124.359,26	1.060.391,96	1.538.077,16	1.331.554,31	1.323.554,31	1.312.816,78	- 13,427
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	187.122,90	313.200,08	2.360.416,39	915.284,00	11.215.194,78	9.291.855,44	- 61,223

- 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	453.981,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	22.510,00	404.301,38	297.890,62	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	663.614,43	717.501,46	2.658.307,01	915.284,00	11.215.194,78	9.291.855,44	- 65,568
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	459.777,48	459.777,48	459.777,48	459.777,48	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	459.777,48	459.777,48	459.777,48	459.777,48	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.787.973,69	1.777.893,42	4.656.161,65	2.706.615,79	12.998.526,57	11.064.449,70	- 41,870

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	618.744,75	662.637,51	1.270.359,49	1.488.017,06	17,133
Contributi e trasferimenti correnti	130.531,03	138.678,61	632.931,23	493.291,96	- 22,062
Extratributarie	234.702,19	143.386,79	835.852,19	760.112,86	- 9,061
TOTALE ENTRATE CORRENTI	983.977,97	944.702,91	2.739.142,91	2.741.421,88	0,083
Proventi oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

destinati a spese correnti					
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)	983.977,97	944.702,91	2.739.142,91	2.741.421,88	0,083
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	487.857,03	304.576,40	3.745.378,23	2.264.719,21	- 39,532
<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	515.362,92	0,00	176.357,56	176.357,56	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.003.219,95	304.576,40	3.921.735,79	2.441.076,77	- 37,755
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	459.777,48	459.777,48	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	459.777,48	459.777,48	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.987.197,92	1.249.279,31	7.120.656,18	5.642.276,13	- 20,761

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'Ente concede agevolazioni o esenzioni ai fini tariffari, come da atti deliberativi approvati.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'ammontare delle entrate capitale sono derivanti da trasferimenti regionali o ministeriali.

L'unica entrata in conto capitale di carattere privato è derivante dalle concessioni dei loculi cimiteriali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha aderito alla rinegoziazione dei mutui e al ricorso all'anticipazione di liquidità concessa da cdp.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETEN ZA ANNO 2023	COMPETEN ZA ANNO 2024	COMPETEN ZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+))	729.444,50	828.626,36	828.626,36
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+))	149.177,29	138.340,17	138.340,17
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+))	161.053,45	199.130,37	199.130,37
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.039.675,24	1.166.096,90	1.166.096,90
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+))	103.967,52	116.609,69	116.609,69

Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	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	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		103.967,52	116.609,69	116.609,69
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.536.399,92	1.412.741,92	1.289.741,92
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.536.399,92	1.412.741,92	1.289.741,92
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento degli equilibri tra entrate ed uscite.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'accertamento delle entrate per finanziare spese ridotte in relazione ad un miglioramento in termini di efficacia ed efficienza nei servizi resi alla collettività.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rimanda alla Delibera di Giunta comunale numero 100 del 9/12/2022.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Si rimanda all'allegato alla presente, protocollo 5005 del 26/10/2022

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si rimanda all'allegato alla presente, protocollo 5003 del 26/10/2022

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 contenere gli obiettivi nell'ambito del rispetto delle disposizioni vigenti per evitare di ricorrere all'indebitamento cercando di autofinanziare ogni intervento di parte corrente ovvero di ottenere finanziamenti attraverso le progettualità consentite nelle misure europee.

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.331.554,31 0,00	1.323.554,31 0,00	1.312.816,78 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>	(-)		1.243.230,34 0,00	1.290.230,34 0,00	1.269.492,81 0,00

<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			86.388,70	86.388,70	86.388,70
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	(-)		88.323,97	88.323,97	88.323,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	-55.000,00	-45.000,00
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⁾	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	55.000,00	45.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	915.284,00	11.215.194,78	9.291.855,44
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	55.000,00	45.000,00
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>	(-)		915.284,00 0,00	11.160.194,78 0,00	9.246.855,44 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	(-)		0,00	0,00	0,00

finanziarie					
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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPE TENZA ANNO 2023	COMPE TENZA ANNO 2024	COMPE TENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPE TENZA ANNO 2023	COMPE TENZA ANNO 2024	COMPE TENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	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	1.488.017,06	840.401,11	840.401,11	840.401,11	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	1.790.647,46	1.243.230,34	1.290.230,34	1.269.492,81
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	493.291,96	161.022,83	153.022,83	142.285,30					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	760.112,86	330.130,37	330.130,37	330.130,37					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.264.719,21	915.284,00	11.215,194,78	9.291.855,44	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.852.848,74	915.284,00	11.160,194,78	9.246,855,44

					- 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	5.006.141,09	2.246.838,31	12.538.749,09	10.604.672,22	Totale spese finali	4.643.496,20	2.158.514,34	12.450.425,12	10.516.348,25
Titolo 6 - Accensione di prestiti	176.357,56	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	88.323,97	88.323,97	88.323,97	88.323,97
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	459.777,48	459.777,48	459.777,48	459.777,48	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	459.777,48	459.777,48	459.777,48	459.777,48
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.572.329,20	1.408.000,00	1.408.000,00	1.408.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.424.519,18	1.408.000,00	1.408.000,00	1.408.000,00
Totale titoli	7.214.605,33	4.114.615,79	14.406.526,57	12.472.449,70	Totale titoli	6.616.116,83	4.114.615,79	14.406.526,57	12.472.449,70
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.214.605,33	4.114.615,79	14.406.526,57	12.472.449,70	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.616.116,83	4.114.615,79	14.406.526,57	12.472.449,70
Fondo di cassa finale presunto	598.488,50								

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** *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

MISSIONE **13** *Tutela della salute*

MISSIONE **14** *Sviluppo economico e competitività*

MISSIONE **15** *Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

MISSIONE **16** *Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

MISSIONE **17** *Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

MISSIONE **18** *Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

MISSIONE **19** *Relazioni internazionali*

MISSIONE **20** *Fondi e accantonamenti*

MISSIONE **50** *Debito pubblico*

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

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	529.386,41	159.329,00	0,00	688.715,41	551.670,72	2.515.000,00	0,00	3.066.670,72	518.923,55	1.125.000,00	0,00	1.643.923,55
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	44.620,00	0,00	0,00	44.620,00	44.620,00	0,00	0,00	44.620,00	44.620,00	0,00	0,00	44.620,00
4	71.940,00	0,00	0,00	71.940,00	68.940,00	2.000.000,00	0,00	2.068.940,00	68.940,00	609.944,22	0,00	678.884,22
5	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	125.000,00	0,00	133.000,00
6	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	405.000,00	0,00	405.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
8	0,00	515.955,00	0,00	515.955,00	0,00	1.499.097,08	0,00	1.499.097,08	0,00	1.130.813,52	0,00	1.130.813,52
9	199.780,00	30.000,00	0,00	229.780,00	199.780,00	3.425.000,00	0,00	3.624.780,00	199.780,00	1.785.000,00	0,00	1.984.780,00

10	181.151,2 3	3.000,00	0,00	184.151,2 3	194.038,8 8	1.100.000, 00	0,00	1.294.038, 88	205.979,1 4	4.050.000, 00	0,00	4.255.979, 14
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	29.786,00	202.000,0 0	0,00	231.786,0 0	29.786,00	216.097,7 0	0,00	245.883,7 0	29.786,00	216.097,7 0	0,00	245.883,7 0
13	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
14	42,00	0,00	0,00	42,00	42,00	0,00	0,00	42,00	42,00	0,00	0,00	42,00
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	126.324,7 0	0,00	0,00	126.324,7 0	141.152,7 4	0,00	0,00	141.152,7 4	141.222,1 2	0,00	0,00	141.222,1 2
50	48.200,00	0,00	88.323,97	136.523,9 7	48.200,00	0,00	88.323,97	136.523,9 7	48.200,00	0,00	88.323,97	136.523,9 7
60	0,00	0,00	459.777,4 8	459.777,4 8	0,00	0,00	459.777,4 8	459.777,4 8	0,00	0,00	459.777,4 8	459.777,4 8
99	0,00	0,00	1.408.000, 00	1.408.000, 00	0,00	0,00	1.408.000, 00	1.408.000, 00	0,00	0,00	1.408.000, 00	1.408.000, 00
TOTALI	1.243.230, 34	915.284,0 0	1.956.101, 45	4.114.615, 79	1.290.230, 34	11.160.19 4,78	1.956.101, 45	14.406.52 6,57	1.269.492, 81	9.246.855, 44	1.956.101, 45	12.472.44 9,70

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	806.852,73	228.423,38	0,00	1.035.276,11
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	48.952,14	4.381,78	0,00	53.333,92
4	102.588,44	74.138,45	0,00	176.726,89
5	13.768,60	0,00	0,00	13.768,60
6	2.203,98	5.000,01	0,00	7.203,99
7	0,00	254,59	0,00	254,59
8	6.900,00	940.841,95	0,00	947.741,95
9	429.567,86	53.098,65	0,00	482.666,51
10	218.577,12	64.044,89	0,00	282.622,01
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	50.650,59	364.145,69	0,00	414.796,28
13	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
14	126,00	1.118.519,35	0,00	1.118.645,35
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	58.260,00	0,00	0,00	58.260,00
50	48.200,00	0,00	88.323,97	136.523,97
60	0,00	0,00	459.777,48	459.777,48
99	0,00	0,00	1.424.519,18	1.424.519,18
TOTALI	1.790.647,46	2.852.848,74	1.972.620,63	6.616.116,83

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

Risulta correttamente predisposto, nel corso degli anni, il piano di valorizzazione degli immobili comunali, allegato ai relativi atti di programmazione; tale piano ha dato origine a provvedimenti di alienazione/permuta nell'interesse dell'Ente

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Non ricorre la fattispecie.

Società controllate

Non ricorre la fattispecie.

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Non ricorre la fattispecie.

Società partecipate

Si rimanda alla Delibera di Consiglio Comunale numero 43 del 29/11/2022 immediatamente eseguibile.

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

Vendita automezzi comunali non più in uso e affitto di strutture, di proprietà comunale, presenti sul territorio e ad oggi inutilizzate. nSi rimanda alle deliberazioni giuntali e consiliari adottate.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non ricorre la fattispecie.

CONCA DELLA CAMPANIA, lì 13 dicembre, 2022



Il Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Elisa Di Salvo

Il Rappresentante Legale

dott. David Lucio Simone