

Catenanuova

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

pag. 1 di 20

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

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2021 n. 4.999

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **4.639** di cui:

maschi n. **2.260**

femmine n. **2.379**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **249**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **421**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **966**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.200**

oltre 65 anni n. **803**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **963**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	% Partecip.
ato ennaeuno in liquidazione	2,50000
ATO IDRICO	1,36000
CONSORZIO ACQUEDOTTO INTERCOMUNALE IN LIQUIDAZIONE	23,73000
CONSORZIO ASI	3,38000
S.R.R.	3,28000

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **244.352,80**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **268.290,00**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **268.290,00**

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **268.290,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	365	34.000,00
2020	365	34.000,00
2019	365	34.000,00

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	5.934,63	5.290.698,66	0,12
2020	6.829,03	5.515.836,83	0,12
2019	7.686,99	5.212.552,01	0,15

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	17.548,58
2020	107.350,68
2019	0,00

Ripiano disavanzo

Il rendiconto 2021 presenta un disavanzo di amministrazione pari ad € 525.955,27;

Tale disavanzo è costituito per euro 463.161,04 a seguito dell'accantonamento a FCDE calcolato a partire dal 2019 con il metodo ordinario. Tale disavanzo è ripianabile in quote annuali costanti di euro 33.082,93.

La restante parte è riferita a quanto residua del disavanzo, formatosi nell'anno 2020, per l'importo originario di € 158.867,82, il cui ripiano, secondo le regole previste dall'art. 188 c. 1 del TUEL, è previsto in tre annualità di € 52.956,00 ciascuna, a decorrere dall'anno 2021;

Il Bilancio di previsione 2023/2025 comprende la previsione di copertura delle quote di competenza dei suddetti disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	3	3	0
Categoria B1	16	16	0
Categoria B3	2	2	0
Categoria C	44	44	0
Categoria D1	3	3	0
TOTALE	68	68	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	2.143.296,38	41,21
2020	2.263.285,57	41,79
2019	2.429.909,31	46,27

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nell'esercizio 2021 ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.655.495,42	1.749.752,22	2.064.031,44	2.165.887,78	2.165.887,78	2.150.887,78	4,934
Contributi e trasferimenti correnti	3.666.887,49	3.342.669,65	4.215.204,28	5.257.026,26	4.993.816,47	4.993.816,47	24,715
Extratributarie	193.453,92	198.276,79	297.755,66	333.755,66	333.755,66	333.755,66	12,090
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.515.836,83	5.290.698,66	6.576.991,38	7.756.669,70	7.493.459,91	7.478.459,91	17,936
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	48.354,58	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.515.836,83	5.290.698,66	6.625.345,96	7.756.669,70	7.493.459,91	7.478.459,91	17,075
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	792.873,36	1.141.546,13	4.784.393,06	3.862.845,66	209.771,66	209.771,66	- 19,261
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	792.873,36	1.141.546,13	4.784.393,06	3.862.845,66	209.771,66	209.771,66	- 19,261
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	4.449.675,66	5.421.788,75	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	4.449.675,66	5.421.788,75	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	10.758.385,85	11.854.033,54	16.409.739,02	16.619.515,36	12.703.231,57	12.688.231,57	1,278

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	1.246.191,21	2.076.566,64	2.770.405,93	4.293.619,25	54,981
Contributi e trasferimenti correnti	3.497.674,58	3.311.992,97	5.250.945,88	6.284.816,84	19,689
Extratributarie	190.857,88	195.205,25	353.337,46	421.582,39	19,314
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.934.723,67	5.583.764,86	8.374.689,27	11.000.018,48	31,348
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)	4.934.723,67	5.583.764,86	8.374.689,27	11.000.018,48	31,348
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	409.773,76	1.199.172,79	5.624.890,24	7.507.962,55	33,477
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	409.773,76	1.199.172,79	5.624.890,24	7.507.962,55	33,477
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	4.449.675,66	5.421.788,75	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	4.449.675,66	5.421.788,75	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.794.173,09	12.204.726,40	18.999.579,51	23.507.981,03	23,728

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Si fa espresso rinvio alle delibere nelle materie in esame.

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 farà riferimento a specifici finanziamenti da parte di enti ed istituzioni pubbliche

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non è previsto il ricorso a nuovo indebitamento per il finanziamento della spesa per investimenti.

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		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.749.752,22	1.921.266,54	1.921.266,54
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.342.669,65	3.931.947,54	3.944.146,74
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	198.276,79	261.723,40	261.723,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		5.290.698,66	6.114.937,48	6.127.136,68
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	529.069,87	611.493,75	612.713,67
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	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		529.069,87	611.493,75	612.713,67
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si fa espresso riferimento alle risultanze presenti nel programma.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

1. Si fa espresso rinvio al **programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici**, come adottato con delibera di Giunta Municipale n. 54 del 17/07/2023;

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

Il mantenimento degli equilibri di bilancio di parte corrente presuppone il contenimento della spesa corrente ed il recupero della capacità di riscossione dei tributi propri e delle entrate extratributarie.

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	(-)		86.038,87	33.082,93	33.082,93
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		7.756.669,70 0,00	7.493.459,91 0,00	7.478.459,91 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>	(-)		7.687.419,24 0,00 264.421,42	7.472.358,50 0,00 264.421,42	7.456.301,32 0,00 264.421,42
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>	(-)		23.776,22 0,00 0,00	24.790,14 0,00 0,00	25.847,32 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-40.564,63	-36.771,66	-36.771,66
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>	(+)		50.000,00 0,00	50.000,00 0,00	50.000,00 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			9.435,37	13.228,34	13.228,34

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	(+)		3.862.845,66	209.771,66	209.771,66
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	(-)		50.000,00	50.000,00	50.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		3.822.281,03 0,00	173.000,00 0,00	173.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-9.435,37	-13.228,34	-13.228,34

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

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			9.435,37	13.228,34	13.228,34
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			9.435,37	13.228,34	13.228,34

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		86.038,87	33.082,93	33.082,93
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	4.293.619,25	2.165.887,78	2.165.887,78	2.150.887,78	Titolo 1 - Spese correnti	9.016.000,91	7.687.419,24	7.472.358,50	7.456.301,32
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.284.816,84	5.257.026,26	4.993.816,47	4.993.816,47					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	421.582,39	333.755,66	333.755,66	333.755,66					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.507.962,55	3.862.845,66	209.771,66	209.771,66	Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.817.434,43	3.822.281,03	173.000,00	173.000,00
					- 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	431.691,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	18.507.981,03	11.619.515,36	7.703.231,57	7.688.231,57	Totale spese finali	17.265.126,34	11.509.700,27	7.645.358,50	7.629.301,32
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	23.776,22	23.776,22	24.790,14	25.847,32
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.428.438,58	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.405.438,35	1.512.000,00	1.512.000,00	1.512.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.628.756,03	1.512.000,00	1.512.000,00	1.512.000,00
Totale titoli	25.913.419,38	18.131.515,36	14.215.231,57	14.200.231,57	Totale titoli	24.346.097,17	18.045.476,49	14.182.148,64	14.167.148,64
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	25.913.419,38	18.131.515,36	14.215.231,57	14.200.231,57	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	24.346.097,17	18.131.515,36	14.215.231,57	14.200.231,57
Fondo di cassa finale presunto	1.567.322,21								

(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 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.816.884,68	1.672.074,00	23.776,22	4.512.734,90	2.615.649,84	49.000,00	24.790,14	2.689.439,98	2.612.592,66	49.000,00	25.847,32	2.687.439,98
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	134.996,31	0,00	0,00	134.996,31	128.285,80	0,00	0,00	128.285,80	128.285,80	0,00	0,00	128.285,80
4	316.157,01	0,00	0,00	316.157,01	305.994,15	0,00	0,00	305.994,15	305.994,15	0,00	0,00	305.994,15
5	89.551,45	0,00	0,00	89.551,45	86.682,26	0,00	0,00	86.682,26	86.682,26	0,00	0,00	86.682,26
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00
9	746.166,23	1.040.000,00	0,00	1.786.166,23	746.166,23	10.000,00	0,00	756.166,23	746.166,23	10.000,00	0,00	756.166,23
10	0,00	1.040.207,03	0,00	1.040.207,03	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
11	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
12	2.818.117,86	70.000,00	0,00	2.888.117,86	2.802.759,25	74.000,00	0,00	2.876.759,25	2.802.759,25	74.000,00	0,00	2.876.759,25
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	26.858,00	0,00	0,00	26.858,00	26.858,00	0,00	0,00	26.858,00	26.858,00	0,00	0,00	26.858,00
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	342.687,70	0,00	0,00	342.687,70	363.962,97	0,00	0,00	363.962,97	350.962,97	0,00	0,00	350.962,97
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	0,00	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00	0,00	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00	0,00	0,00	1.512.000,00	1.512.000,00
TOTALI	7.687.419,24	3.822.281,03	6.535.776,22	18.045.476,49	7.472.358,50	173.000,00	6.536.790,14	14.182.148,64	7.456.301,32	173.000,00	6.537.847,32	14.167.148,64

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.493.751,98	4.712.517,50	23.776,22	8.230.045,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	139.534,37	0,00	0,00	139.534,37
4	427.258,42	0,00	0,00	427.258,42
5	112.537,86	0,00	0,00	112.537,86
6	0,00	19.472,50	0,00	19.472,50
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	549.927,82	0,00	0,00	549.927,82
9	897.320,02	2.318.926,58	0,00	3.216.246,60
10	0,00	1.128.208,85	0,00	1.128.208,85
11	11.110,64	0,00	0,00	11.110,64
12	3.355.283,86	70.000,00	0,00	3.425.283,86
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	29.275,94	0,00	0,00	29.275,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	5.428.438,58	5.428.438,58
99	0,00	0,00	1.628.756,03	1.628.756,03
TOTALI	9.016.000,91	8.249.125,43	7.080.970,83	24.346.097,17

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 si rinvia alle apposite delibere adottate dal Consiglio Comunale

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

L'Ente non detiene partecipazioni qualificate in enti o società pubbliche.

Catenanuova, lì 10 agosto, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale