

COMUNE DI VENTICANO (AV)

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - 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

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 31-12-2022 n. 2.420

Popolazione residente alla fine del 2022 (penultimo anno precedente) n. 2.420 di cui:

maschi n. 1.100

femmine n. 1.320

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **156**
in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **260**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **390**
in età adulta (30/65 anni) n. **1.219**
oltre 65 anni n. **395**

Nati nell'anno n. **16**
Deceduti nell'anno n. **24**
Saldo naturale: +/- **-8**
Immigrati nell'anno n. **63**
Emigrati nell'anno n. **63**
Saldo migratorio: +/- **0**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-8**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.309**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **4,00**

strade extraurbane Km **13,00**

strade urbane Km **22,00**

strade locali Km **9,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **Si**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **25**
Scuole dell'infanzia con posti n. **70**
Scuole primarie con posti n. **95**
Scuole secondarie con posti n. **73**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **3**
Rete acquedotto Km **29,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **1,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **1.200**
Rete gas Km **12,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
Veicoli a disposizione n. **3**

Altre strutture:

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

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
ALTO CALORE SERVIZI		0,48000			0,00	0,00	0,00	0,00
ATO RIFIUTI		0,62000			0,00	0,00	0,00	0,00

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
ATO AMBITO CALORE IRPINO		0,48000			0,00	2.636,55	2.636,55	2.636,55
UNIONE MEDIA VALLE CALORE		19,92000			0,00	12.886,00	12.886,00	12.886,00
CONSORZIO SERVIZI SOCIALI AMBITO A/5		2,24000			0,00	17.801,00	17.801,00	17.801,00
ASI CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE		2,13000			0,00	520,00	520,00	520,00
ATO CALORE IRPINO		0,34000			0,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00
GAL IRPINIASANNO		3,33000			0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

593.951,25

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente)

507.479,21

Fondo cassa al 31/12/2020 (anno precedente -1)

770.759,20

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente -2)

366.973,97

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	2.343.335,60	0,00
2021	0,00	2.119.468,36	0,00
2020	0,00	2.097.603,79	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a € 907.995,33, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a € 30.266,51

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	3	3	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	5	5	0
Categoria D1	0	0	0
Categoria D3	1	1	0
TOTALE	10	10	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **10**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	525.092,29	37,11
2021	0	592.482,45	42,62
2020	0	590.411,72	37,22
2019	0	529.194,87	32,33
2018	0	528.546,51	32,29

5 – Vincoli di finanza pubblica

L'ENTE NEL QUINQUENNIO PRECEDENTE HA RISPETTATO I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)			
	1	2	3	4	5	6	7		
Tributarie	1.644.405,49	1.612.113,97	1.730.409,69	1.663.742,76	1.661.247,36	1.649.247,36	- 3,852		
Contributi e trasferimenti correnti	383.317,27	612.717,82	577.071,23	521.424,45	503.368,70	503.368,70	- 9,642		
Extratributarie	91.745,60	118.503,81	156.429,44	156.499,66	145.069,06	145.069,06	0,044		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.119.468,36	2.343.335,60	2.463.910,36	2.341.666,87	2.309.685,12	2.297.685,12	- 4,961		
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	4.339,31	0,00	0,00	0,00	-100,000		
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.119.468,36	2.343.335,60	2.468.249,67	2.341.666,87	2.309.685,12	2.297.685,12	- 5,128		
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.212.275,28	2.801.857,00	34.576.467,00	24.822.492,95	24.515.092,88	24.515.092,88	- 28,209		
- 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	310.742,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.523.017,59	2.801.857,00	34.576.467,00	24.822.492,95	24.515.092,88	24.515.092,88	- 28,209		
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000		
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	303.000,00	306.030,00	306.030,00	1,000		
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	300.000,00	303.000,00	306.030,00	306.030,00	1,000		
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.642.485,95	5.145.192,60	37.344.716,67	27.467.159,82	27.130.808,00	27.118.808,00	- 26,449		

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.337.684,85	1.701.360,34	3.700.620,56	3.779.908,02	2.142
Contributi e trasferimenti correnti	382.309,83	624.800,42	997.351,28	1.065.070,09	6.789
Extra tributarie	40.512,81	90.411,08	286.472,05	305.444,30	6.622
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.760.507,49	2.416.571,84	4.984.443,89	5.150.422,41	3.329
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)	1.760.507,49	2.416.571,84	4.984.443,89	5.150.422,41	3.329
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	663.423,53	266.174,03	42.986.137,58	37.751.102,98	- 12.178
- 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	621.594,52	621.594,52	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)	663.423,53	266.174,03	43.607.732,10	38.372.697,50	- 12,004
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	300.000,00	303.000,00	1,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	300.000,00	303.000,00	1,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.423.931,02	2.682.745,87	48.892.175,99	43.826.119,91	- 10,361

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
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	9,1000	9,1000	400.000,00	370.000,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	9,1000	9,1000	70.000,00	70.000,00
TOTALE			470.000,00	440.000,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Si rinvia a quanto deliberato dalla G.C.

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 dovrà avviare richieste di finanziamento ad enti Regionali e statali;

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non è previsto ricorso a mutui e/o fattispecie similari

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

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				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.612.113,97	1.593.377,24	1.619.733,84
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	612.717,82	501.499,45	303.999,45
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	118.503,81	116.191,02	111.188,66
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.343.335,60	2.211.067,71	2.034.921,95
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	234.333,56	221.106,77	203.492,20
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⁾	(-)	115.141,85	118.848,64	118.848,64
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	(+)	24.293,21	28.000,00	28.000,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		143.484,92	130.258,13	112.643,56
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 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 garantirà con le proprie risorse la gestione delle funzioni fondamentali;

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rinvia a quanto deliberato dalla G.C.;

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Si rinvia a quanto deliberato dalla G.C.;

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Si rinvia a quanto deliberato dalla G.C.;

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

IL BILANCIO 2024/2026 GARANTISCE IL PERSEGUIMENTO E IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			672.574,12		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		91.903,71	91.903,71	91.903,71
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		2.341.666,87 0,00	2.309.685,12 0,00	2.297.685,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui fondo pluriennale vincolato di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.975.621,30 0,00 303.654,27	1.936.699,26 0,00 301.242,06	1.924.699,26 0,00 300.186,36
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		274.141,86 0,00 0,00	281.082,15 0,00 0,00	281.082,15 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		24.822.492,95	24.515.092,88	24.515.092,88
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		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	(-)		24.822.492,95 0,00	24.515.092,88 0,00	24.515.092,88 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			0,00	0,00	0,00
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti Locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

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.

E1) 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 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 RIASUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	672.574,12								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		91.903,71	91.903,71	91.903,71
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	3.779.908,02	1.663.742,76	1.661.247,36	1.649.247,36	TITOLO 1 - Spese correnti	3.115.590,71	1.975.621,30	1.936.699,26	1.924.699,26
					- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	1.065.070,09	521.424,45	503.368,70	503.368,70					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	305.444,30	156.499,66	145.069,06	145.069,06	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	38.668.097,10	24.822.492,95	24.515.092,88	24.515.092,88
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	37.751.102,98	24.822.492,95	24.515.092,88	24.515.092,88	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione 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	42.901.525,39	27.164.159,82	26.824.778,00	26.812.778,00	Totale spese finali	41.783.687,81	26.798.114,25	26.451.792,14	26.439.792,14
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	621.594,52	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborsi di prestiti	274.141,86	274.141,86	281.082,15	281.082,15
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto teorier/cassiere	303.000,00	303.000,00	306.030,00	306.030,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto teorier/cassiere	303.000,00	303.000,00	306.030,00	306.030,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partito di giro	2.791.392,52	2.764.000,00	2.764.000,00	2.764.000,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partito di giro	2.770.611,41	2.764.000,00	2.764.000,00	2.764.000,00
Totale titoli	46.617.512,43	30.231.159,82	29.894.808,00	29.892.808,00	Totale titoli	45.131.441,08	30.139.256,11	29.802.904,29	29.790.904,29
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	47.290.086,55	30.231.159,82	29.894.808,00	29.892.808,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	45.131.441,08	30.231.159,82	29.894.808,00	29.892.808,00
Fondo di cassa finale presunto	2.158.645,47								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
MISSIONE	02	Giustizia
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
MISSIONE	07	Turismo
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
MISSIONE	11	Soccorso civile

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	669.628,54	0,00	0,00	669.628,54	553.902,10	0,00	0,00	553.902,10	554.821,70	0,00	0,00	554.821,70
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	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	57.500,00	0,00	0,00	57.500,00	57.500,00	0,00	0,00	57.500,00
4	96.863,00	5.506.520,00	0,00	5.603.383,00	95.431,63	5.561.585,20	0,00	5.657.016,83	92.431,63	5.561.585,20	0,00	5.654.016,83
5	0,00	27.062,95	0,00	27.062,95	27.333,58	0,00	0,00	27.333,58	27.333,58	0,00	0,00	27.333,58
6	7.005,00	505.000,00	0,00	512.005,00	7.040,20	510.050,00	0,00	517.090,20	7.040,20	510.050,00	0,00	517.090,20
7	8.515,00	0,00	0,00	8.515,00	8.530,15	0,00	0,00	8.530,15	8.530,15	0,00	0,00	8.530,15
8	224.636,03	10.405.910,00	0,00	10.630.546,03	217.767,13	10.459.344,10	0,00	10.677.111,23	218.822,83	10.459.344,10	0,00	10.678.166,93
9	479.700,00	0,00	0,00	479.700,00	480.900,50	7.956.780,00	0,00	8.437.680,50	480.900,50	7.956.780,00	0,00	8.437.680,50
10	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	4.080,40	0,00	0,00	4.080,40
11	500,00	0,00	0,00	500,00	510,05	0,00	0,00	510,05	510,05	0,00	0,00	510,05
12	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00
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	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.080,30	0,00	0,00	3.080,30	3.080,30	0,00	0,00	3.080,30
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	328.631,86	0,00	0,00	328.631,86	326.208,56	0,00	0,00	326.208,56	325.152,86	0,00	0,00	325.152,86
50	128.141,86	0,00	0,00	128.141,86	129.848,64	0,00	0,00	129.848,64	129.848,64	0,00	0,00	129.848,64
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.975.621,30	24.822.492,95	3.341.141,86	30.139.256,11	1.936.699,26	24.515.092,88	3.351.112,15	29.802.904,29	1.924.699,26	24.515.092,88	3.351.112,15	29.790.904,29

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese		
1	651.309,63	0,00	0,00	651.309,63	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
3	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	11.089.051,68
4	101.623,09	10.987.428,59	0,00	11.089.051,68	81.283,96
5	0,00	0,00	0,00	0,00	749.736,86
6	8.555,00	741.181,86	0,00	749.736,86	8.526,78
7	0,00	0,00	0,00	0,00	12.779.153,84
8	248.040,72	12.531.113,22	0,00	12.779.153,84	12.872.486,95
9	606.423,96	12.286.082,99	0,00	12.892.506,95	42.000,00
10	34.000,00	8.000,00	0,00	42.000,00	500,00
11	500,00	0,00	0,00	500,00	506.054,79
12	48.095,75	899.959,04	0,00	948.054,79	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159.440,76
14	4.373,32	1.155.067,44	0,00	1.159.440,76	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217.000,61
20	1.217.000,61	0,00	0,00	1.217.000,61	402.283,71
50	128.141,86	0,00	0,00	128.141,86	303.000,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.770.611,41
99	0,00	0,00	0,00	0,00	2.770.611,41
TOTALI	3.115.590,71	38.668.097,10	3.341.753,27	45.131.441,08	

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

Si rinvia a quanto deliberato dalla G.C.;

COMUNE DI VENTICANO, lì 18 marzo, 2024



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Colaninori Gerardo



Il Rappresentante Legale

DR. DEMISTO LUIGI