

Comune di Cervicati

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

**PERIODO: 2022 - 2023 - 2024**

**SOMMARIO**

**PARTE PRIMA**

## 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 conseguenze 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 Digs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

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

### Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2020 (penultimo anno precedente) n. 793 di cui:

maschi n. 392

femmine n. 401

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 31

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 58

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 102

in età adulta (30/65 anni) n. **379**  
oltre 65 anni n. **220**

Nati nell'anno n. **2**  
Deceduti nell'anno n. **11**  
Saldo naturale: - **9**  
Immigrati nell'anno n. **5**  
Emigrati nell'anno n. **1**

## **Risultanze del territorio**

Superficie Km<sup>2</sup> **12,09**  
Risorse idriche:  
laghi n. **0**  
fiumi n. **1**

Strade:  
autostrade Km **0,00**  
strade extraurbane Km **15,00**  
strade urbane Km **30,00**  
strade locali Km **0,00**  
itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:  
Piano regolatore – PRGC – adottato **No**  
Piano regolatore – PRGC – approvato **No**  
Piano edilizia economica popolare – PEEP **SI**  
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **SI**  
Altri strumenti urbanistici:  
Comune di Cervicati

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asili nido con posti n. **0**  
Scuole dell'infanzia 1 con posti n. **25**  
Scuole primarie con posti n. **0**  
Scuole secondarie con posti n. **0**  
Strutture residenziali per anziani n. **0**  
Farmacie Comunali n. **0**  
Depuratori acque reflue n. **2**  
Rete acquedotto Km **40,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>q</sup> 0,000  
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. 150  
 Rete gas Km 8,00  
 Discariche rifiuti n. 0  
 Mezzi operativi per gestione territorio n. 2  
 Veicoli a disposizione n. 1

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
GRUPPO DI AZIONE LOCALE (GAL) VALLECRATI SCARL AMMENET CALABRIA SCARL		3,81000 0,09000			0,00 0,00	0,00 0,00	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 31/12/2020 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

812.865,12

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

## Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	45.549,42	746.815,34	6,10
2019	51.881,99	684.618,23	7,57
2018	55.584,39	692.518,13	8,02

## Gebiti fuori bilancio riconosciuti

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

## Pi piano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a € 170.146,22, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 5.671,54.

## 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	8	8	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021:

8

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

## **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

*In caso di risposta negativa:*

L'Ente *ha / non ha* applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio \_\_\_\_\_ (*da descrivere*)

L'Ente negli esercizi precedenti ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente  
U.P.S.?

Se sì, \_\_\_\_\_ (*specificare*)

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

2022 06-2022	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
<b>ENTRATE</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Tributarie	482.097,64	478.888,31	517.786,34	520.537,12	519.657,62	519.657,62	0,531
Contributi e trasferimenti correnti	93.887,02	164.210,38	200.520,04	213.562,27	175.652,39	175.652,39	6,504
Extra tributarie	108.633,57	103.716,65	112.595,09	139.614,50	124.614,50	124.614,50	23,996
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>684.618,23</b>	<b>746.815,34</b>	<b>830.900,47</b>	<b>873.713,89</b>	<b>819.924,51</b>	<b>819.924,51</b>	<b>5,152</b>
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	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	28.898,09	7.495,82	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>713.516,32</b>	<b>754.311,16</b>	<b>830.900,47</b>	<b>879.713,89</b>	<b>819.924,51</b>	<b>819.924,51</b>	<b>5,874</b>
agen. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	378.097,33	704.924,76	11.300.096,17	18.758.753,99	125.534,44	125.534,44	66,005
Idi 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	0,00	0,00	0,000
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	4.200,00	0,00	248.247,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>378.097,33</b>	<b>709.124,76</b>	<b>11.300.096,17</b>	<b>19.007.000,99</b>	<b>125.534,44</b>	<b>125.534,44</b>	<b>68,202</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.091.613,65</b>	<b>1.463.435,92</b>	<b>12.130.996,64</b>	<b>19.886.714,88</b>	<b>945.458,95</b>	<b>945.458,95</b>	<b>63,933</b>

# Quadro riassuntivo di cassa

	ENTRATE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni) 1	2020 (riscossioni) 2	2021 (previsioni cassa) 3	2022 (previsioni cassa) 4	
Tributarie	462.416,87	491.979,00	711.039,42	829.930,18	16,720
Contributi e trasferimenti correnti	117.763,64	137.108,91	230.562,83	231.380,86	0,354
Extratributarie	71.104,65	149.158,41	315.506,95	433.375,75	37,358
<b>TOTALE ENTRATE CORENTI</b>	<b>651.285,16</b>	<b>778.246,32</b>	<b>1.257.109,20</b>	<b>1.494.686,79</b>	<b>18,898</b>
Riservati oneri di urbanizzazione destinati a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>651.285,16</b>	<b>778.246,32</b>	<b>1.257.109,20</b>	<b>1.494.686,79</b>	<b>18,898</b>
Oneri, e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	416.264,25	600.737,23	4.465.735,64	7.250.615,23	62,361
Costi 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	20.829,25	20.829,25	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
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI AD INVESTIMENTI (B)</b>	<b>416.264,25</b>	<b>600.737,23</b>	<b>4.486.564,89</b>	<b>7.271.444,48</b>	<b>62,071</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Applicazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.067.549,41</b>	<b>1.378.983,55</b>	<b>5.743.674,09</b>	<b>8.766.131,27</b>	<b>52,622</b>
<b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA</b>					
		ALQUOTE IMU		GETTITO	
		2021	2022	2021	2022
Prima casa		0,5	0,5	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali		1,06	1,06	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali		1,06	1,06	0,00	0,00
Terreni		1,06	1,06	0,00	0,00
Arece fabbricabili		1,06	1,06	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	478.888,31	477.657,62	477.657,62
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	164.210,38	150.893,08	150.893,08
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	103.716,65	112.505,22	112.505,62
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>746.815,34</b>	<b>741.055,92</b>	<b>741.056,32</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	74.681,53	74.105,59	74.105,63
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 <sup>(2)</sup>	(-)	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	(-)	41.424,27	40.266,29	40.266,29
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
<b>ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>33.257,26</b>	<b>33.839,30</b>	<b>33.839,34</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.027.918,21	988.085,42	947.094,65
debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>1.027.918,21</b>	<b>988.085,42</b>	<b>947.094,65</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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, 18 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**

## **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

In merito alla programmazione del personale, la stessa è stata approvata con delibera n. 72 del 19/11/2021, allegata al presente documento quale parte integrante e sostanziale.

## **Programmazione piano triennale delle azioni positive**

In merito alla programmazione del piano triennale delle azioni positive, lo stesso è stato approvato con delibera n. 71 del 19/11/2021, allegata al presente documento quale parte integrante e sostanziale.

## **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

In merito alla programmazione relativa alle spese per beni e servizi, la stessa viene allegata al presente documento quale parte integrante e sostanziale.

## **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

In merito alla programmazione degli investimenti, la stessa è stata approvata con delibera n. 62 del 13/10/2021 e variata con delibera n. 20 del 27/04/2022, allegata al presente documento quale parte integrante e sostanziale.

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

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.055.912,42		
2022	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	6.000,00	0,00	0,00
2022	2021 A) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	5.671,54	5.671,54	5.671,54
2022	B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	873.713,89	819.924,51	819.924,51
2022	di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
2022	C) Entrate Titolo 4, 02, 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti	(+)	63.534,44	63.534,44	63.534,44
2022	di cui amministrazioni pubbliche				
2022	D) Spese Titolo 1, 00 - Spese correnti	(-)	897.744,00	836.796,64	836.796,64
2022	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
2022	di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		78.505,81	77.965,51	77.965,51
2022	E) Spese Titolo 2, 04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
2022	F) Spese Titolo 4, 00 - Quote di capitale amm. to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	39.832,79	40.990,77	40.990,77
2022	di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
2022	di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
2022	G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
<b>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</b>					
<b>Comuni di Cervia</b>					
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 di principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
	di cui per estinzione anticipata di prestiti				
		(+)	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
		(-)	0,00	0,00	0,00
		(+)	0,00	0,00	0,00
	M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
			<b>O=G+H+I+L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti Locali) <sup>(1)</sup>*  
**2022 - 2023 - 2024**

		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	4.118,65		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	248.247,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	18.758.753,99	125.534,44	125.534,44
S) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrati	(-)	63.534,44	63.534,44	63.534,44
T) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
W) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
X) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Y) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Z) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	18.947.585,20	62.000,00	62.000,00
AA) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
AB) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
		<b>Z=P+Q+R-C-1+S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Comune di

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00
X1)	Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
X2)	Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)</b>				
O)	Utile di parte corrente (O)		0,00	0,00
P)	Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di partecipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Q) 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.

R) 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.

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

S0) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E: 5.03.00.00.000.

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

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

X0) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U: 3.03.00.00.000.

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

Z) Indicare gli anni di riferimento.

(1) 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 desinata 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'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESA	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.055.912,42								
Utilizzo avanzo di amministrazione		4.118,65	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		5.671,54	5.671,54	5.671,54
<i>di cui</i> Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		254.247,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	829.930,18	520.537,12	519.657,62	519.657,62	TITOLO 1 - Spese correnti	1.209.428,20	897.744,00	836.796,64	836.796,64
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	231.380,86	213.562,27	175.652,39	175.652,39	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	433.375,75	139.614,50	124.614,50	124.614,50	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.590.307,76	18.947.585,20	62.000,00	62.000,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	7.250.615,23	18.758.753,99	125.534,44	125.534,44	- 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
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	20.829,25	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	39.832,79	39.832,79	40.990,77	40.990,77
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	361.844,83	345.311,70	345.311,70	345.311,70	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 10 - Spese per conto di terzi e partite di giro	9.127.976,10	19.977.779,58	1.290.770,65	1.290.770,65	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere	362.674,01	345.311,70	345.311,70	345.311,70
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.183.888,52	20.236.145,23	1.290.770,65	1.290.770,65	TITOLO 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	9.196.242,76	20.230.473,69	1.285.099,11	1.285.099,11
Fondo di cassa finale presunto	987.645,76				TOTALE COMPLESSIVO SPESA	9.196.242,76	20.236.145,23	1.290.770,65	1.290.770,65

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

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

D - Principali obiettivi delle missioni attivate

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022					ANNO 2023					ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	
1	423.851,52	2.221.323,98	0,00	2.645.175,50	2.645.175,50	376.021,52	0,00	0,00	376.021,52	376.021,52	376.021,52	0,00	0,00	376.021,52	
2	0,00	850,00	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	850,00	
3	2.000,00	151.000,00	0,00	153.000,00	153.000,00	15.572,00	0,00	0,00	15.572,00	15.572,00	15.572,00	0,00	0,00	15.572,00	
4	21.655,75	0,00	0,00	21.655,75	21.655,75	12.964,57	0,00	0,00	12.964,57	12.964,57	12.964,57	0,00	0,00	12.964,57	
5	2.549,37	0,00	0,00	2.549,37	2.549,37	2.549,37	0,00	0,00	2.549,37	2.549,37	2.549,37	0,00	0,00	2.549,37	
6	0,00	12.665,00	0,00	12.665,00	12.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
8	62.287,69	2.735.378,00	0,00	2.797.665,69	2.797.665,69	54.726,00	0,00	0,00	54.726,00	54.726,00	54.726,00	0,00	0,00	54.726,00	
9	197.931,53	11.629.181,24	0,00	11.827.112,77	11.827.112,77	188.558,05	25.000,00	0,00	213.558,05	188.558,05	188.558,05	25.000,00	0,00	213.558,05	
10	0,00	1.404.168,33	0,00	1.404.168,33	1.404.168,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
12	17.379,14	573.868,65	0,00	591.247,79	591.247,79	16.429,14	27.000,00	0,00	43.429,14	16.429,14	16.429,14	27.000,00	0,00	43.429,14	
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	0,00	0,00	
14	49.498,31	220.000,00	0,00	269.498,31	269.498,31	34.659,31	0,00	0,00	34.659,31	34.659,31	34.659,31	0,00	0,00	34.659,31	
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	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	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	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	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	0,00	0,00	
20	109.740,69	0,00	0,00	109.740,69	109.740,69	109.200,39	0,00	0,00	109.200,39	109.200,39	109.200,39	0,00	0,00	109.200,39	
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.266,29	0,00	0,00	40.266,29	40.266,29	40.266,29	0,00	0,00	40.266,29	
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	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	0,00	0,00	
TOTALI	897.744,00	18.947.588,20	345.311,70	20.230.473,69	20.230.473,69	836.796,64	62.000,00	386.302,47	1.285.099,11	836.796,64	836.796,64	62.000,00	386.302,47	1.285.099,11	

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
1	610.705,01	2.098.534,04	0,00	2.709.239,05	2.709.239,05
2	11.888,80	0,00	0,00	11.888,80	11.888,80
3	2.365,08	151.000,00	0,00	153.365,08	153.365,08
4	30.210,50	0,00	0,00	30.210,50	30.210,50
5	2.549,37	0,00	0,00	2.549,37	2.549,37
6	0,00	25.482,62	0,00	25.482,62	25.482,62
7	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
8	109.397,53	523.861,45	0,00	633.258,98	633.258,98
9	312.458,07	3.142.698,00	0,00	3.455.156,07	3.455.156,07
10	0,00	1.400.603,88	0,00	1.400.603,88	1.400.603,88
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	24.516,53	148.127,77	0,00	172.644,30	172.644,30
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	64.337,31	100.000,00	0,00	164.337,31	164.337,31
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.203.423,20	7.590.307,78	382.674,01	9.196.242,76	9.196.242,76

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente, la stessa è stata approvata con delibera n. 34 del 25/05/2022, allegata al presente documento quale parte integrante e sostanziale.

Comune di Cervicati, lì 7 giugno, 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Vincenzo Falbo



Il Rappresentante Legale

Dott. Gioberto Filice

