



COMUNE DI CERCOLA

-Città Metropolitana di Napoli-

COPIA

DELIBERAZIONE N°36/2021 del 31/07/2021

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: RIADOZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.).

L'anno **DUEMILAVENTUNO** addì **TRENTUNO** del mese di **LUGLIO** alle ore 14.44.

Previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, sono oggi convocati, in videoconferenza, a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativi	INCARICO	Presente	Assente
FIENGO Vincenzo	SINDACO	SI	
BARONE Vincenzo	VICE SINDACO	SI	
FERRARO Antonella	ASSESSORE	SI	
DE FILLIPIS Giulio	ASSESSORE	SI	
ESPOSITO Grazia	ASSESSORE	SI	
DI DATO Luigi	ASSESSORE		SI
	TOTALI	5	1

Partecipa all'adunanza il **Segretario Generale, Dott.ssa Marcella Montesano**, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, l'Avv. **Vincenzo Fiengo**, nella sua qualità di **Sindaco** assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



COMUNE DI CERCOLA

Città Metropolitana di Napoli

Oggetto: Riadozione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023.

Premesso che, con deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 19.05.2021, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato adottato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023;

Visto che l'Organo di Revisione, con il verbale n.9 del 07.06.2021, esprimeva motivato ed articolato parere negativo sulla proposta di Bilancio di previsione per gli esercizi 2021/2023 e sul Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023;

Visto, in particolare, che l'Organo di Revisione ha espresso parere non favorevole sul D.U.P., tenuto conto che le previsioni di entrate e di spesa in esso riportate attengono allo schema di Bilancio per il quale l'Organo di controllo ha espresso parere sfavorevole;

Dato atto, altresì, che l'Organo di Revisione rilevava che il D.U.P. non tiene conto del contenuto minimo previsto dal principio contabile applicato alla programmazione, Allegato n.4/1 al D.Lgs n. 118/2011;

Considerato che il Servizio Finanziario ha provveduto alla riformulazione dello schema di Bilancio di previsione 2021/2023 e del Documento Unico di Programmazione 2021/2023, recependo nella sostanza le indicazioni del Collegio dei Revisori;

Visto:

- l'articolo 151 del D. Lgs n. 267/2000, che fissa al 31 dicembre il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio di riferimento;
- il comma 4 bis dell'articolo 106 del D.L. n.34/2020 che stabilisce "Per l'esercizio 2021 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 151, comma 1, del citato decreto legislativo n. 267 del 2000 è differito al 31 gennaio 2021".
- il D.L n.56 del 20 aprile 2021 che ha ulteriormente differito al 31 maggio 2021 l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023;

Visto che il Comune di Cercola rientra tra gli Enti per i quali è stato previsto il differimento al 31 luglio 2021 del termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2021/2023, previsto dall'art.5 del D.L. 25 maggio 2021, n.73 esclusivamente per gli Enti Locali che hanno incassato le anticipazioni di liquidità di cui al D. L. 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla Legge 6 giugno 2013 n.64;

Osservata la competenza della Giunta Comunale a provvedere, in virtù del principio del *contarius actus*;

Visti:

- l'art.151 D.Lgs n. 267/2000;
- l'art.160, comma 5 D. Lgs n. 267/2000;
- l'art.170 D.Lgs n. 267/2000;

Visto il D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Richiamato il vigente Regolamento di contabilità;

Richiamato il decreto sindacale n. 17/2021;

SI PROPONE DI DELIBERARE

Di approvare, per i motivi espressi in narrativa, la presente proposta deliberativa.

Di revocare la deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 19.05.2021 con la quale è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023.

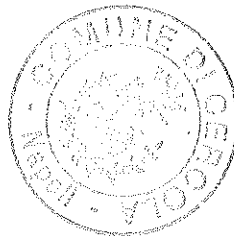
Di riadottare il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023, riformulato dal Servizio Finanziario, tenuto conto dei rilievi dell'Organo di Revisione, contenuti nel verbale n.9/2021.

Di presentare al Consiglio Comunale il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023 per l'approvazione.

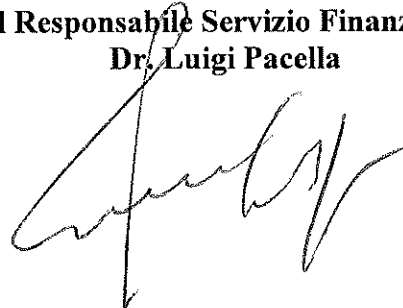
Di trasmettere la presente deliberazione, unitamente al D.U.P., all'Organo di Revisione per il parere obbligatorio, previsto dall'art.239 del D. Lgs n. 267/2000.

Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, stante l'urgenza, il presente atto l'immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs n. 267/2000.

Assessore
Responsabile al Bilancio
Dr. Giulio De Filippis



Il Responsabile Servizio Finanziario
Dr. Luigi Pacella



LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta deliberativa;

Acquisiti i pareri, previsti dall'art. 49 e 147 bis del D.Lgs.n.267/2000 che si allegano al presente atto;

Con voti favorevoli unanimi, legalmente resi e verificati

DELIBERA

1. **Di approvare** la presente proposta deliberativa.
2. **Di revocare** la deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 19.05.2021 con la quale è stato approvato lo schema del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023.
3. **Di riadottare** il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023, riformulato dal Servizio Finanziario, tenuto conto dei rilievi dell'Organo di Revisione, contenuti nel verbale n.9/2021.
4. **Di trasmettere** la presente deliberazione, unitamente al D.U.P., all'Organo di Revisione per il parere obbligatorio, previsto dall'art.239 del D. Lgs n. 267/2000.
5. **Di presentare** al Consiglio Comunale il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023, completo del parere dell'Organo di Revisione, per l'approvazione.
6. **Di dichiarare**, con separata ed unanime votazione, stante l'urgenza di sottoporre l'atto al Consiglio Comunale per l'approvazione, il presente atto l'immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs n. 267/2000.



COMUNE DI CERCOLA

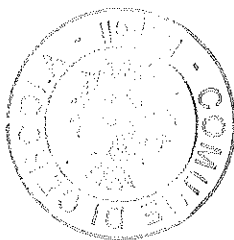
Città Metropolitana di Napoli

Oggetto: Riadozione nuovo Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021/2023.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA (ARTT. 49 CO. 1, E 147 BIS, COMMA 1, T.U.
ORDINAMENTO EE.LL.)

VISTO CON PARERE: FAVOREVOLE

Cercola, li 30.07.2021



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr. Luigi Pacella

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE (ARTT. 49 CO. 1, E 147 BIS, COMMA 1,
T.U.ORDINAMENTO EE.LL)

VISTO CON PARERE: FAVOREVOLE

Cercola, li 30.07.2021



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr. Luigi Pacella



COMUNE DI CERCOLA

-Città Metropolitana di Napoli-

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

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale

e prospettiva

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE STRATEGICA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile, applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando ed ordinando coerentemente tra loro le politiche ed 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, che 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. Il processo di programmazione 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 (D.U.P.)

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

Il D.U.P. si compone di due sezioni: la **Sezione Strategica** (SeS) e la **Sezione Operativa** (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, mentre la seconda pari a quello del Bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta Comunale presenta al Consiglio Comunale il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica. Si fa presente che il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il Programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'Ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano della performance.

Il Comune di Cercola, in attuazione dell'art. 46, comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 26.11.2018 ha approvato le Linee Programmatiche relative alle azioni ed ai programmi di mandato per il periodo 2018 – 2023.

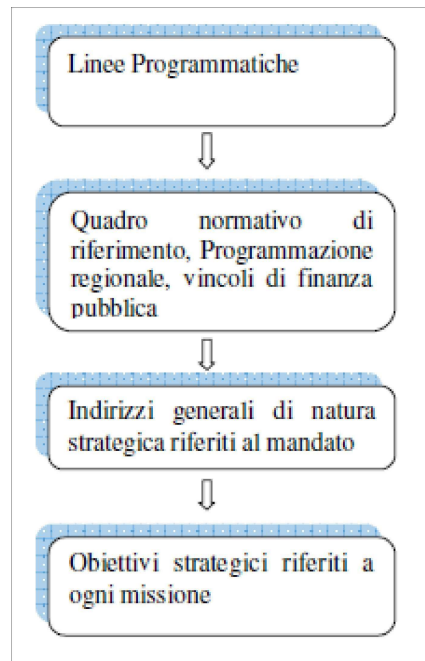
Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 7 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare, nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

1. **DECORO URBANO ED “ASSETTO VIARIO”;**
2. **PIANO URBANISTICO COMUNALE (P.U.C.);**
3. **SOLIDARIETA', GIOVANI E FORMAZIONE;**
4. **PARTECIPAZIONE E LEGALITA';**
5. **BUONAAMMINISTRAZIONE;**
6. **AMBIENTE E SALUTE PUBBLICA;**
7. **CULTURA E SPORT.**

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2021 - 2022 - 2023

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Cercola

2. Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'Ente e di quelle interne, sia in termini attuali sia prospettici ed alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'Ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni, rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'Amministrazione rende conto del proprio operato, attraverso la Relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				17.547
Popolazione residente a fine 2020 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	17.547
	di cui:	maschi	n.	8.451
		femmine	n.	9.096
	nuclei familiari		n.	0
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/2020			n.	17.726
Nati nell'anno			n.	0
Deceduti nell'anno			n.	0
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno			n.	451
Emigrati nell'anno			n.	614
		saldo migratorio	n.	-163
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	1129
1129 In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	1980
1980 In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	2864
In età adulta (30/65 anni)			n.	8
				771
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2982

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	5,86 %
	2016	5,85 %
	2017	5,85%
	2018	5,64 %
	2019	5,62 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	3,90 %
	2016	3,88 %
	2017	3,88 %
	2018	7,09 %
	2019	3,86 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.2 – Condizione socio economica delle famiglie

Il comune è l'Ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni dell'Ente. E ciò riguarda sia l'erogazione dei servizi sia la politica degli investimenti.

In merito alle condizioni socio economiche delle famiglie sono da rilevare alcune particolari situazioni disagiate e di basso livello socio-economico per le quali sono in atto provvedimenti assistenziali comunali, demandati all'Ambito. Tuttavia, lo Stato è intervenuto a sostegno delle famiglie, soprattutto in occasione dell'emergenza COVID-19.

La continua e sempre più crescente movimentazione anagrafica di cittadini sia comunitari che extracomunitari e la carenza di posti di lavoro dovuta alla delicata situazione di crisi economica che sta colpendo l'economia a livello mondiale, producono sempre più frequentemente situazioni di disagio economico alle famiglie, a cui non sempre è possibile provvedere in modo adeguato e tempestivo.

2.3 – Economia insediata

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare i bisogni considerati, in qualche modo, come secondari, rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio al settore primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere, a sua volta, suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'Ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali, come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile sia per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento. Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio o la riqualificazione di una zona, la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro. La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio. A seconda degli ambiti

interessati, finalità perseguite, soggetti ammessi e requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.

2.4 – Territorio

Secondo l'ordinamento degli Enti locali, spettano ai comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione ed al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona ed alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il Comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri Enti territoriali. Il territorio ed in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica: **kmq 4**

Risorse Idriche

Laghi 0

Fiumi e torrenti

Strade:

Statali **49**

Regionali

Provinciali **1**

Comunali **27**

Vicinali **3**

Autostrade

Superficie in Km^q			4,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		0
STRADE			
	* Statali	Km.	49,00
	* Provinciali	Km.	1,00
	* Comunali	Km.	27,00
	* Vicinali	Km.	3,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			D P.R.C. n.180 del
* Piano Regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	05.02.2002
		Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione	

- * Piano regolatore approvato Si No
- * Programma di fabbricazione Si No
- * Piano edilizia economica e popolare Si No

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

- * Industriali Si No
- * Artiginali Si No
- * Commerciali Si No
- * Altri strumenti (specificare) Si No

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si No

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

2.5 - Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma, dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile I Settore	Dr.LUIGI PACELLA
Responsabile II Settore	Dr. ROSARIO GRILLLO
Responsabile III Settore	Dr. FRANCO ALBORINO
Responsabile IV Settore	Ing.. LORENZO D'ALESSANDRO
Responsabile V Settore.	Ing.. LORENZO D'ALESSANDRO
Responsabile del Comando di Polizia Locale e Demografici	Dr. FRANCO ALBORINO
Responsabile Servizio Personale ed Elettorale	Dott.ssa MARCELLA MONTESANO

Cat. giuridica	Dotazione organica al 1.1.2021	Cessazioni 2021	Assun. 2021	Cessazioni 2022/2023	Assunz. 2022	Assunz. 2023	Dotazione organica
Cat. D	7	1	2*	0	0	2	8
Cat. C	19	1	6	0	5	3	32
Cat. B	8	0	0	0	0	0	8
Cat. A	12	1	0	6	0	0	5
Tot	47	3	8	6	5	5	53

2.6 - Strutture operative

L'Ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono, prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono, inoltre, dotate di un livello adeguato di strutture

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica:

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'Ente

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i Rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardante partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari in questione si esprimono le seguenti considerazioni:

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'Ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. n.175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica

2.7.2 - Società partecipate

ORGANISMO	TIPOLOGIA
M.I.T.A.*	Società partecipata inattiva
Asmel Consortile s.c.a.r.l.**	Società partecipata
Asmenet s.c.a.r.l.**	Società partecipata
Gori S.p.A.***	Società partecipata
Incofarma S.p.A.***	Società partecipata
Consorzio Asmez	Ente strumentale
Consorzio Intercomunale servizi cimiteriali	Ente strumentale
C.i.s.s.	Ente strumentale
Ente Idrico Campano	Ente strumentale
ATO 3 Rifiuti	Ente strumentale

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE: 0

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:
.....
.....

ALTRO (SPECIFICARE):
Il Consorzio intercomunale tra i Comuni di Cercola, San Sebastiano al Vesuvio e Massa di Somma gestisce i servizi cimiteriali

3 - Accordi di programma

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto:
Obiettivo:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata del Patto territoriale:
Il Patto territoriale è:

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:**

- **Funzioni o servizi:**

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- **Unità di personale trasferito:**

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:**

- **Funzioni o servizi:**

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**

- **Unità di personale trasferito:**

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

La Sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Le scelte sono definite, tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli Enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica.

La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne ed interne all'Ente, sia in termini attuali sia prospettici.

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, anche con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie ed in c/capitale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa:

Sempre facendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente nelle sue articolazioni ed alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa, e la coerenza e la compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministr.az.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Risultano residui passivi al Tito II della spesa per opere in corso di realizzazione. Si rinvia a tale elenco

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
----------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note

Con propria Deliberazione di Giunta l'ente ha approvato il piano annuale e triennale delle opere pubbliche. Si rinvia a tale deliberazione per tutte le informazioni necessarie

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	9.255.082,33	9.747.019,55	10.061.085,13	10.404.973,03	10.307.083,51	10.307.083,51	3,418
Contributi e trasferimenti correnti	558.563,37	557.835,73	4.811.198,71	5.537.341,33	4.827.456,60	4.827.456,60	15,092
Extratributarie	1.056.523,78	1.012.741,09	767.496,16	925.029,13	860.583,96	852.383,96	20,525
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.870.169,48	11.317.596,37	15.639.780,00	16.867.343,49	15.995.124,07	15.986.924,07	7,848
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	542.534,62	426.832,78	577.657,59	204.809,75	0,00	0,00	- 64,544
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	11.412.704,10	11.744.429,15	16.217.437,59	17.072.153,24	15.995.124,07	15.986.924,07	5,270
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	930.862,49	1.253.042,37	6.433.466,99	6.579.106,96	20.040.716,67	20.040.716,67	2,263
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	240.000,00	250.000,00	79.375,00	325.873,22	0,00	0,00	310,548
Altre accensione di prestiti	134.626,75	0,00	0,00	328.066,52	140.000,00	140.000,00	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	6.775,88	84.636,91	136.751,55	2.497.281,05	0,00	0,00	726,144
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.312.265,12	1.587.679,28	6.649.593,54	9.730.327,75	20.180.716,67	20.180.716,67	46,329
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	12.724.969,22	13.332.108,43	25.476.274,63	29.411.724,49	38.785.084,24	38.776.884,24	15,447

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2018	2019	2020	2021	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	7.725.101,75	7.231.924,59	11.307.759,87	12.140.768,95	7,366
Contributi e trasferimenti correnti	1.060.015,15	597.662,18	4.724.910,32	6.046.933,53	27,979
Extratributarie	914.559,18	864.580,50	2.019.470,79	2.097.195,43	3,848
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.699.676,08	8.694.167,27	18.052.140,98	20.284.897,91	12,368
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)	9.699.676,08	8.694.167,27	18.052.140,98	20.284.897,91	12,368
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.210.626,99	793.976,29	8.505.789,52	10.146.080,84	19,284
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	320.471,13	409.112,41	330.691,80	572.870,02	73,233
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	56.267,89	333.096,52	491,983
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)	2.531.098,12	1.203.088,70	8.892.749,21	11.052.047,38	24,281
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	12.230.774,20	9.897.255,97	29.554.133,69	33.946.188,79	14,861

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

Le entrate tributarie sono richiamate nella relazione del responsabile allegata al bilancio

Altre considerazioni e vincoli:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2020	2021	2020	2021
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

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	9.255.082,33	9.747.019,55	10.061.085,13	10.404.973,03	10.307.083,51	10.307.083,51	3,418

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	7.725.101,75	7.231.924,59	11.307.759,87	12.140.768,95	7,366

6.4.2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti

I trasferimenti correnti sono allocati al titolo II delle entrate, si rinvia allo schema di bilancio per notizie in merito

Altre considerazioni e vincoli:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	558.563,37	557.835,73	4.811.198,71	5.537.341,33	4.827.456,60	4.827.456,60	15,092

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.060.015,15	597.662,18	4.724.910,32	6.046.933,53	27,979

6.4.3 - Entrate da proventi extratributari

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Fondamentale importanza rivestono le entrate provenienti dalla locazione di immobili comunali

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Altre considerazioni e vincoli:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.056.523,78	1.012.741,09	767.496,16	925.029,13	860.583,96	852.383,96	20,525

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	914.559,18	864.580,50	2.019.470,79	2.097.195,43	3,848

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Altre considerazioni e illustrazioni:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	930.862,49	1.253.042,37	6.433.466,99	6.579.106,96	20.040.716,67	20.040.716,67	2,263
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	240.000,00	250.000,00	79.375,00	325.873,22	0,00	0,00	310,548
Accensione di prestiti	134.626,75	0,00	0,00	328.066,52	140.000,00	140.000,00	0,000
TOTALE	1.305.489,24	1.503.042,37	6.512.841,99	7.233.046,70	20.180.716,67	20.180.716,67	11,058

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.210.626,99	793.976,29	8.505.789,52	10.146.080,84	19,284
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	320.471,13	409.112,41	330.691,80	572.870,02	73,233
Accensione di prestiti	0,00	0,00	56.267,89	333.096,52	491,983
TOTALE	2.531.098,12	1.203.088,70	8.892.749,21	11.052.047,38	24,281

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

Allo stato non è previsto indebitamento per finanziare opere.

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.747.019,55	9.696.849,72	9.606.849,72
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	557.835,73	738.779,86	706.779,86
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.012.741,09	1.162.103,25	1.162.103,25
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		11.317.596,37	11.597.732,83	11.475.732,83
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.131.759,00	1159773,20	1147.573,20
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⁾	(-)	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		0,00	0,00	0,00
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

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

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Altre considerazioni e vincoli:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000
TOTALE	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50	0,000

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2021	Provento 2022	Provento 2023
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5 – Equilibri di bilancio 2021 - 2022 – 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.780.298,31			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		204.809,75	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		166.716,25	166.716,25	166.716,25
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		16.867.343,49 0,00	15.995.124,07 0,00	15.986.924,07 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</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		16.142.918,34 0,00 2.101.204,82	15.160.265,57 0,00 2.101.204,82	15.274.304,28 0,00 2.101.204,82
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>	(-)		919.758,02 0,00 1.580.184,48	673.142,25 0,00 0,00	545.903,54 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-157.239,37	-5.000,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		178.066,52 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	(-)		20.827,62	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	-5.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 – 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		2.497.281,05	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		7.233.046,70	20.180.716,67	20.180.716,67
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	(-)		178.066,52	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	(-)		400.000,00	140.000,00	140.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		20.827,62	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	(-)		9.173.088,38 0,00	20.035.716,67 0,00	20.040.716,67 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	5.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 – 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)	400.000,00	140.000,00	140.000,00
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	(-)	400.000,00	140.000,00	140.000,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	-5.000,00	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		.00	-5.000,00	0,00

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

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

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle 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.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.780.298,31								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		166.716,25	166.716,25	166.716,25
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.702.090,80	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.140.768,95	10.404.973,03	10.307.083,51	10.307.083,51	Titolo 1 - Spese correnti	17.989.499,52	16.142.918,34	15.160.265,57	15.274.304,28
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.046.933,53	5.537.341,33	4.827.456,60	4.827.456,60					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.097.195,43	925.029,13	860.583,96	852.383,96					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.300.006,26	6.179.106,96	19.900.716,67	19.900.716,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.782.755,16	9.173.088,38	20.035.716,67	20.040.716,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	846.074,58	400.000,00	140.000,00	140.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	400.000,00	400.000,00	140.000,00	140.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	30.430.978,75	23.446.450,45	36.035.840,74	36.027.640,74	Totale spese finali	28.172.254,68	25.716.006,72	35.335.982,24	35.455.020,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti	905.966,54	653.939,74	140.000,00	140.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	976.025,91	919.758,02	673.142,25	545.903,54
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>1.580.184,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50	2.609.243,50
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.214.590,29	2.665.191,50	2.665.191,50	2.665.191,50	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.697.404,97	2.665.191,50	2.665.191,50	2.665.191,50
Totale titoli	37.160.779,08	29.374.825,19	41.450.275,74	41.442.075,74	Totale titoli	35.454.929,06	31.910.199,74	41.283.559,49	41.275.359,49
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.941.077,39	32.076.915,99	41.450.275,74	41.442.075,74	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	35.454.929,06	32.076.915,99	41.450.275,74	41.442.075,74
Fondo di cassa finale presunto	3.486.148,33								

(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.

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio Comunale n. 46 del 26.11.2018 sono state approvate le Linee programmatiche relative alle azioni ed i programmi per il periodo 2018- 2023. Nel corso del mandato amministrativo, si è proceduto periodicamente alla ricognizione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1. DECORO URBANO ED “ASSETTO VIARIO”;**
- 2. PIANO URBANISTICO COMUNALE (P.U.C.);**
- 3. SOLIDARIETA', GIOVANI E FORMAZIONE;**
- 4. PARTECIPAZIONE E LEGALITA';**
- 5. BUONAAMMINISTRAZIONE;**
- 6. AMBIENTE E SALUTE PUBBLICA;**
- 7. CULTURA E SPORT.**

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46, comma 3 del Tuel, approvate dal Comune di Cercola. E' necessario sottolineare che il Documento Unico di Programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2023, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2021 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di finanza pubblica.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito, riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le Linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. n.118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie Linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'Ente ed una parte contabile, attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

Gestione di competenza

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	2.660.038,38	3.301.218,79	0,00	0,00	5.961.257,17
	2022	2.233.271,07	19.685.427,96	0,00	0,00	21.918.699,03
	2023	2.237.313,30	19.685.427,96	0,00	0,00	21.922.741,26
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	491.030,68	0,00	0,00	0,00	491.030,68
	2022	512.716,34	0,00	0,00	0,00	512.716,34
	2023	522.716,34	0,00	0,00	0,00	522.716,34
4	2021	616.892,41	696.457,88	0,00	0,00	1.313.350,29
	2022	751.787,41	0,00	0,00	0,00	751.787,41
	2023	751.787,41	0,00	0,00	0,00	751.787,41
5	2021	70.000,00	249.665,00	0,00	0,00	319.665,00
	2022	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00
	2023	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00
6	2021	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	2022	23.750,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00
	2023	23.750,00	0,00	0,00	0,00	23.750,00
7	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2021	93.480,00	1.738.205,26	0,00	0,00	1.831.685,26
	2022	155.790,00	217.655,79	0,00	0,00	373.445,79
	2023	98.040,00	244.933,83	0,00	0,00	342.973,83
	2021	4.038.211,24	2.958.280,54	400.000,00	0,00	7.396.491,78

	2022	3.970.211,24	140.000,00	140.000,00	0,00	4.250.211,24
	2023	3.970.211,24	140.000,00	140.000,00	0,00	4.250.211,24
10	2021	202.694,53	27.500,00	0,00	0,00	230.194,53
	2022	272.950,00	20.000,00	0,00	0,00	292.950,00
	2023	272.950,00	20.000,00	0,00	0,00	292.950,00
11	2021	16.000,00	9.150,00	0,00	0,00	25.150,00
	2022	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2023	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
12	2021	5.054.322,79	96.809,76	0,00	0,00	5.151.132,55
	2022	5.160.848,03	48.404,88	0,00	0,00	5.209.252,91
	2023	5.160.848,03	48.404,88	0,00	0,00	5.209.252,91
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021	0,00	1.360.550,00	0,00	0,00	1.360.550,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021	3.094.366,82	1.500,00	0,00	0,00	3.095.866,82
	2022	2.045.300,54	1.500,00	0,00	0,00	2.046.800,54
	2023	2.122.473,74	1.500,00	0,00	0,00	2.123.973,74
50	2021	252.557,71	0,00	0,00	2.172.065,99	2.424.623,70
	2022	231.267,18	0,00	0,00	543.332,26	774.599,44
	2023	215.040,43	0,00	0,00	416.093,55	631.133,98
60	2021	0,00	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50
	2022	0,00	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50
	2023	0,00	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50
99	2021	0,00	0,00	0,00	2.665.191,50	2.665.191,50
	2022	0,00	0,00	0,00	2.665.191,50	2.665.191,50
	2023	0,00	0,00	0,00	2.665.191,50	2.665.191,50
TOTALI	2021	16.612.594,56	10.439.337,23	400.000,00	7.446.500,99	34.898.432,78
	2022	15.408.591,81	20.112.988,63	140.000,00	5.817.767,26	41.479.347,70
	2023	15.425.830,49	20.140.266,67	140.000,00	5.690.528,55	41.396.625,71

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.632.008,22	3.373.266,78	0,00	0,00	7.005.275,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	544.848,18	0,00	0,00	0,00	544.848,18
4	943.119,74	870.473,74	0,00	0,00	1.813.593,48
5	61.707,72	249.665,00	0,00	0,00	311.372,72
6	66.960,35	0,00	0,00	0,00	66.960,35

7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	204.463,65	1.795.783,54	0,00	0,00	2.000.247,19
9	5.547.790,76	3.156.645,09	400.000,00	0,00	9.104.435,85
10	231.562,39	111.660,10	0,00	0,00	343.222,49
11	6.000,00	9.150,00	0,00	0,00	15.150,00
12	6.424.756,72	96.809,76	0,00	0,00	6.521.566,48
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.360.550,00	0,00	0,00	1.360.550,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	252.557,71	0,00	0,00	2.228.333,88	2.480.891,59
60	0,00	0,00	0,00	2.609.243,50	2.609.243,50
99	0,00	0,00	0,00	3.697.404,97	3.697.404,97
TOTALI	17.915.775,44	11.024.004,01	400.000,00	8.534.982,35	37.874.761,80

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del Documento Unico di Programmazione è composta da una **parte descrittiva** che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica e da una **parte contabile** nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli Enti locali deve essere svolta, in conformità ad un Programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del D.U.P. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma ¹⁾
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

1. progetto esecutivo

Il programma triennale delle opere pubbliche è contenuto nell'apposita delibera di giunta.

ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs. 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Totale
												Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4
												0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

11 – Servizi e forniture

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2021	2022	
Totale	0,00	0,00	0,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale Anm.ne	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo compless. di un lavoro o di altra acquisiz. presente in program. di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo compless. l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regioni)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica program. (11)			
																2021	2022	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		Codice AUSA		Denominaz.		
																Importo	Tipol.			Tab. B.1	Tab. B.2					
																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CERCOLA**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	----------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) breve descrizione dei motivi

12 - La spesa per le risorse umane

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Le spese del personale , nel dettaglio, sono allegate alla delibera della programmazione del personale a cui si fa rinvio per chiarimenti e notizie

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione di cui all'art. 6, comma 7 ed art.14, comma 1 del D.L. n.66/2014 del Comune di Cercola ammonta ad € 5.672,00, dato storico consolidato.

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
1058/30			€ 5.000,00

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2021-2022-2023

Vedesi Delibera

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

Il Piano non è stato aggiornato in quanto atto non più previsto dalla legge.

15- Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

....., li ././....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

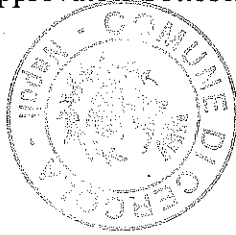
Il Rappresentante Legale

.....

Approvato e Sottoscritto

Il Sindaco

F.to: Avv. Vincenzo Fiengo



Il Segretario Comunale

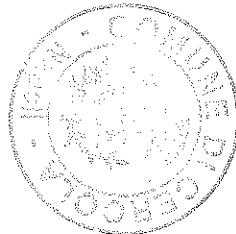
F.to: Dott.ssa Marcella Montesano

CERCOLA, li 05/08/2021

Della suesposta deliberazione, ai sensi dell'art.124 comma 1 T.U., viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio comunale per quindici giorni consecutivi, a cura del messo Comunale.

E' stata comunicata con lettera n° 14892 in data 05/08/2021 ai Signori Capigruppo consiliari, come prescritto dall'art. 125, T.U..

Dalla Residenza municipale, li 05/08/2021

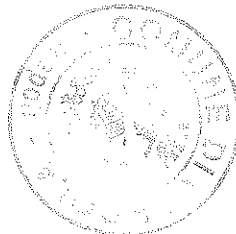


Il Segretario Comunale

F.to: Dott.ssa Marcella Montesano

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza municipale, li 05/08/2021



Il Segretario Comunale

Dott.ssa Marcella Montesano

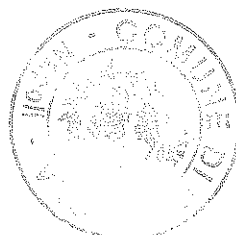
m. montesano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art. 134 T.U.)

Si certifica che la presente deliberazione diventerà esecutiva ai sensi di legge il:

- decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3 T.U.);
 immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4 T.U.);

Dalla residenza municipale, li 05/08/2021



Il Segretario Comunale

F.to: Dott.ssa Marcella Montesano