



COMUNE DI TREPUIZZI
PROVINCIA DI LECCE

Relazione sulla gestione Rendiconto 2023

(art. 151, c. 6 e art. 231, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - art. 11, c. 6, D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118)

PREMESSA**Il rendiconto nel processo di programmazione e controllo**

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo e sintetico del processo di programmazione e controllo.

Se, infatti, il Documento unico di programmazione e il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta.

Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e per le scelte da effettuare.

Le considerazioni sopra esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme dell'ordinamento contabile, le quali pongono in primo piano la necessità di un'attenta attività di programmazione e del successivo lavoro di controllo, volto a rilevare i risultati ottenuti in relazione all'efficacia dell'azione amministrativa, all'economicità della gestione e all'adeguatezza delle risorse impiegate.

In particolare:

- l'art. 151, c. 6, D.Lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti. Ancora l'art. 231, D.Lgs. n. 267/2000 precisa che *“La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili”*.
- l'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione sulla gestione.

Il DUP 2023/2025 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 31/7/2023.

Il bilancio di previsione finanziario 2023-2025 è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 28 del 31/7/2023

La Giunta comunale ha inoltre approvato il Piano esecutivo di gestione con deliberazione n. 168 in data 18/8/2023

Il risultato di amministrazione

L'esercizio 2023 si è chiuso con un *disavanzo* di amministrazione pari a € 3.546.658,49, così determinato:



**COMUNE DI
TREPUZZI**

**CONTO DEL BILANCIO
2023**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				587.684,58
PAGAMENTI	(-)	5.060.656,28	23.222.699,35	28.283.355,63
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			614.848,30
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			614.848,30
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.470.355,12	11.070.843,76	23.541.198,88
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.340.721,92	7.214.576,56	9.555.298,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			67.169,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			693.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 ⁽²⁾	(=)			13.840.578,97

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)	14.797.991,37
Fondo anticipazioni liquidità	1.507.037,98
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	200.000,00
Altri accantonamenti	372.811,89
B) Totale parte accantonata	16.877.841,24
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	482.548,88
Vincoli derivanti da trasferimenti	21.516,89
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	390,27
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	4.940,18
C) Totale parte vincolata	509.396,22
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	-3.546.658,49

Con la deliberazione di C.C. n. 13/2023 era stata rettificata la deliberazione n. 10 del 27.05.2022, stabilendo che la copertura del maggior disavanzo derivante dall'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, pari ad € 2.973.817,11, dovesse essere ripianata in tre esercizi finanziari invece dei cinque originariamente previsti, applicando dunque agli esercizi 2023/2024 le seguenti quote del ripiano del disavanzo di amministrazione: Anno 2023: € 1.175.543,17; Anno 2024: € 1.175.543,17. Oltre a questa quota l'ente doveva recuperare la quota annuale di disavanzo dal passaggio da Fcde sintetico ad ordinario, per euro 198.940,39. Complessivamente dunque, il risultato complessivo 2023 è migliore rispetto agli obiettivi del piano di risanamento. Al 31/12/2023 infatti il traguardo minimo da raggiungere era pari a euro - 3.562.827,80; il dato effettivo di euro 3.546.658,49, indica un miglioramento di euro 16.169,31 rispetto al target.

Disavanzo al 31/12/2022	-4.937.311,36
Quota recupero da riduzione anni per ripiano	1.175.543,17
Quota recupero disavanzo da Fcde	198.940,39
Obiettivo disavanzo 31/12/2023	-3.562.827,80
Risultato effettivo	-3.546.658,49
Miglioramento sull'obiettivo	16.169,31

Risultato della gestione di competenza e risultato della gestione residui

Il risultato di amministrazione finale complessivo rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza e uno riferito alla gestione dei residui:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2023
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	6.630.514,20
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	1.124.999,36
Fondo pluriennale vincolato di spesa	760.169,73
SALDO FPV	€ 364.829,63
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	1.908,77
Minori residui attivi riaccertati (-)	988.977,74
Minori residui passivi riaccertati (+)	104.553,54
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 882.515,43
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€ 6.630.514,20
SALDO FPV	€ 364.829,63
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€ 882.515,43
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	1.071.359,31
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 6.656.391,26
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	€ 13.840.578,97

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2023

L'andamento storico dei risultati di amministrazione e del disavanzo complessivo conseguiti negli ultimi 3 anni e della sua composizione in quota accantonate, vincolate, destinate è il seguente:

	2021	2022	2023
Risultato d'amministrazione (A)	6.430.237,80	€ 7.727.750,57	€ 13.840.578,97
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	11.351.824,77	€ 11.600.972,33	€ 16.877.841,24
Parte vincolata (C)	€ 837.395,55	€ 1.064.089,60	€ 509.396,22
Parte destinata agli investimenti (D)	€ -	€ -	€ -
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	-€ 5.758.982,52	-€ 4.937.311,36	-€ 3.546.658,49

Analisi della composizione del risultato di amministrazione

Tra gli allegati obbligatori al rendiconto di gestione sono previsti tre distinti prospetti che intendono analizzare rispettivamente:

- le quote di risultato di amministrazione accantonate (prospetto **A1**);
- le quote di risultato di amministrazione vincolate (prospetto **A2**);
- le quote di risultato di amministrazione destinate (prospetto **A3**).

L'ente non ha fattispecie ricadenti tra le quote destinate; nei paragrafi che seguono sono riportate le voci più significative tra quelle indicate nei 2 prospetti sopra indicati, che sono regolarmente allegati allo schema di rendiconto.

Quote accantonate (v. prospetto A1 allegato al rendiconto)

Al termine dell'esercizio le quote accantonate nel risultato di amministrazione ammontano complessivamente a € 16.877.841,24 e sono così composte:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) ⁽¹⁾	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)
Fondo anticipazione liquidità						
	Fondo anticipazioni liquidità	1.557.647,21			-50.609,23	1.507.037,98
Totale Fondo anticipazione liquidità		1.557.647,21			-50.609,23	1.507.037,98
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate						
Fondo contenzioso						
314	FONDO CONTENZIOSO	200.000,00	-50.000,00	20.000,00	30.000,00	200.000,00
Totale Fondo contenzioso		200.000,00	-50.000,00	20.000,00	30.000,00	200.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/corrente	9.539.838,89		5.764.230,12	-506.077,64	14.797.991,37
	Fondo crediti di dubbia esigibilità c/capitale	210.756,28			-210.756,28	
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		9.750.595,17		5.764.230,12	-716.833,92	14.797.991,37
Accantonamento residui perenti						
Totale Accantonamento residui perenti						
Altri accantonamenti						
316	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	10.000,00		30.000,00	50.000,00	90.000,00
317	FONDO TFM DEL SINDACO	1.698,44		1.860,00		3.558,44

	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI				70.000,00	70.000,00
	UTILIZZO FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA'	33.387,29	-33.387,29		50.609,23	50.609,23
Totale Altri accantonamenti		45.085,73	-33.387,29	31.860,00	170.609,23	214.167,67
Fondo di garanzia debiti commerciali						
328	FONDO DI GARANZIA	47.644,22		111.000,00		158.644,22
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		47.644,22		111.000,00		158.644,22
Totale		11.600.972,33	-83.387,29	5.927.090,12	-566.833,92	16.877.841,24

Fondo crediti dubbia esigibilità

Il fondo copre sia i crediti di dubbia riscossione 2022 e precedenti, che i crediti generati nel 2023, ed è istituito per controbilanciare i crediti residui che rimangono iscritti in bilancio e concorrono alla determinazione del risultato della gestione. Di seguito il prospetto di calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità 2023

Titolo	Descrizione capitolo	Modalità di calcolo	Accertamenti residui (a)	Percentuale (b)	Accantonamento minimo (c=a*b/100)	Accantonamento effettivo
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	ACCERTAMENTI IMU ANNI PRECEDENTI	Media semplice sui totali	3.341.929,77	93,02	3.108.663,07	3.108.663,09
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	T.A.R.I.	Media semplice sui totali	4.819.977,20	94,50	4.554.878,45	4.554.878,45
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	TARES- TASSA RIFIUTI E SERVIZI	Media semplice singoli anni	278.281,35	94,55	263.115,02	263.115,02
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	ACCERTAMENTI T.A.R.S.U./TARI	Media semplice singoli anni	2.021.322,62	97,30	1.966.746,91	1.966.746,91
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	TASI-TASSA SERVIZI INDIVISIBILI	Media semplice sui totali	364.226,55	86,79	316.112,22	316.112,22
3 Entrate extratributarie	FITTI REALI DIVERSI	Media semplice singoli anni	95.170,68	86,29	82.122,78	82.122,78
3 Entrate extratributarie	PROVENTI DA AUTOVELOX	Media semplice sui totali	5.674.796,09	70,00	0,00	3.972.357,26
3 Entrate extratributarie	PROVENTI DA AUTOVELOX INTROITO SPESE DI NOTIFICA	Media semplice sui totali	632.599,49	70,00	0,00	442.819,64
3 Entrate extratributarie	ENTRATE DA UTILIZZO DI BENI	Media semplice sui totali	91.176,00	100,00	91.176,00	91.176,00
Total			17.319.479,75		10.382.814,45	14.797.991,37

Per quanto riguarda le sanzioni del codice della strada, avendo registrato l'ente negli ultimi 5 anni sempre per cassa, si è reso necessario fare un calcolo extracontabile ai fini dell'accantonamento.

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria prevede che annualmente gli enti accantonino in bilancio un fondo rischi contenzioso sulla base del contenzioso sorto nell'esercizio precedente.

In occasione della prima applicazione dei principi contabili era inoltre necessario stanziare il fondo per tutto il contenzioso in essere, il cui importo, se di ammontare elevato, poteva essere spalmato sul bilancio dei tre esercizi.

Il contenzioso per il quale sussiste l'obbligo di accantonamento è quello per il quale vi è una "significativa probabilità di soccombenza".

Nel risultato di amministrazione al 31/12/2023 il fondo rischi contenzioso risulta quantificato in euro 200.000:

Sulla base delle certificazioni rilasciate dai responsabili di servizio, alla data del **31 dicembre 2023** non sussistono debiti fuori bilancio non ancora riconosciuti.

L'ente ha accantonato inoltre euro 70.000 per passività potenziali

Fondo garanzia debiti commerciali

Il Fondo di garanzia debiti commerciali rappresenta un accantonamento obbligatorio, in presenza delle condizioni previste dalla legge.

L'obbligo dell'iscrizione in bilancio del fondo scatta nei casi in cui sussista anche solo una delle due condizioni previste dall'art. 1, c. 859, L. n. 145/2018:

- a) mancata riduzione del 10% dello *stock* dei debiti commerciali scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente rispetto a quello del secondo esercizio precedente;
- b) mancato rispetto dei tempi di pagamento, se l'indicatore annuale dei tempi di pagamento dell'esercizio precedente risulti superiore al termine di 30 (o 60) giorni previsto dall'art. 4, D.Lgs. n. 231/2002.

Sussistendo le condizioni previste dal ricordato comma 859, va determinato l'importo da accantonare e quantificare in rapporto agli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi dell'esercizio, al netto degli stanziamenti di spesa che utilizzano risorse con specifico vincolo di destinazione; in particolare:

- a) in caso di mancata riduzione di almeno il 10% dello stock di debito commerciale scaduto: la percentuale da applicare è fissa, ed è stabilita nella misura del 5% (l'accantonamento non è dovuto se il debito commerciale residuo scaduto rilevato alla fine dell'anno precedente non supera il 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio);
- b) qualora l'indicatore annuale dei tempi di pagamento indichi il superamento dei trenta giorni, la percentuale da applicare è diversificata in funzione della gravità del ritardo.

Qualora l'ente non rispetti una delle due condizioni sopra ricordate, dovrà accantonare l'importo correlato alla condizione non rispettata.

Se invece non rispetta entrambe le condizioni, l'importo da accantonare sarà determinato dalla somma del 5% conseguente alla mancata riduzione dello stock di debito e dell'ulteriore percentuale ragguagliata alla misura del ritardo riscontrato.

Per l'anno 2023 è questa la condizione in cui si trova l'ente.

Al 31/12/2023, il fondo accantonato è pari a euro 158.644,22

1.4.2 - Quote vincolate (v. prospetto A2 allegato al rendiconto)

Le quote vincolate nel risultato di amministrazione 2023 ammontano complessivamente a € 509.396,22 e sono così composte:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)

Descrizione	Capitolo di spesa correlato	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni esercizio 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione e di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione e di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio o 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio o 2022 non reimpegnati nell'esercizio o 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione e al 31/12/2023
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (b) + (c) - (d) - (e) + (g)	(i) = (a) + (c) - (d) - (e) - (f) + (g)
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili											
PROVENTI DA AUTOVELOX (050 SPESE FINANZIATE CON PROVENTI CdS)		ACQUISTO STRUTTURE POTENZIAMENTO O P.M.	595.178,55	595.178,55	751.391,17	971.088,41				375.481,31	375.481,31
sospensione rata Mutui mef			9.799,45					9.799,45			
	225.2	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO			107.067,57					107.067,57	107.067,57
PROVENTI RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE (V. CAP. 3860 E 3880/U)			61.093,47	61.093,47		61.093,47					
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (I/1)			666.071,47	656.272,02	858.458,74	1.032.181,88		9.799,45		482.548,88	482.548,88
Vincoli derivanti da trasferimenti											
AVVISO ANCI PROGETTO PERCORSI DI GENERE VEDI CAP. 2000.11 (40.7 AVVISO ANCI PROGETTO PERCORSI DI GENERE VEDI CAP. 2000.11)	2000.11	AVVISO ANCI PROGETTO PERCORSI DI GENERE VEDI CAP. 40.7			5.496,00	5.496,00					
MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 MISURA 1.7.2 RETE REGIONALE PUNTI FACILITAZIONE DIGITALE VEDI CAP. 40.8 (40.8 MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 MISURA 1.7.2 RETE REGIONALE PUNTI FACILITAZIONE DIGITALE VEDI CAP. 40.8)	40.8	MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 MISURA 1.7.2 RETE REGIONALE PUNTI FACILITAZIONE DIGITALE VEDI CAP. 40.8			12.000,00	12.000,00					
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - TRASPORTO STUDENTI IN DISABILITA' VEDI CAP. 131.1 (131.1 FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - TRASPORTO STUDENTI IN DISABILITA' VEDI CAP. 131.1)		UTILIZZO FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - TRASPORTO STUDENTI IN DISABILITA' VEDI CAP. 131.1			17.393,72					17.393,72	17.393,72
ALTRI CONTRIBUTI-CENTRI ESTIVI-VEDI CAP. U. 1920.3 (209 Centri estivi e contrasto alla povertà educativa)	1920.11	ATTIVITA' LUDICO - RICREATIVE IN FAVORE DELL'INFANZIA-VEDI CAP. E 220.7			13.459,13	13.459,13					

CONTRIBUTI REGIONALI FORNITURA LIBRI DI TESTO (V. CAP. 2560/2 2560/3 U) (220.8 CONTRIBUTI REGIONALI FORNITURA LIBRI DI TESTO (V. CAP. 2560/2 2560/3 U))		CONTRIBUTI REGIONALI FORNITURA LIBRI DI TESTO - SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO (V. CAP. 220/8 E)			45.158,35	45.158,35					
CONTRIBUTO DISINFESTAZIONE E SANIFICAZIONE-ART. 114 DL 18/2020 (U. 2522) (207 Fondi sanificazione)		PRESTAZIONI DI SERVIZI CON TRASFERIMENTI COVID-19 (E 281 - 220.10)	4.120,73								4.120,73
FINANZIAMENTO PROGETTO DI ACCOGLIENZA S.P.R.A.R. REFUGE (VEDI CAP. 2045 USCITA) (220.14 FINANZIAMENTO PROGETTO DI ACCOGLIENZA S.P.R.A.R. REFUGE (VEDI CAP. 2045 USCITA))	2045	PROGETTO DI ACCOGLIENZA S.P.R.A.R. REFUGE (VEDI CAP. 220/14 ENTRATA)			730.000,00	730.000,00					
TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO GALATTICA RETE GIOVANI PUGLIA (V. CAP. 1581/U) (233 TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO GALATTICA RETE GIOVANI PUGLIA (V. CAP. 1581/U))	1581	PROGETTO GALATTICA RETE GIOVANI PUGLIA - SPESE PER PIANO LOCALE DI INTERVENTI (V. CAP. 233/E)			19.200,00	19.200,00					
TRASFERIMENTO REGIONALE PER PIANI FORESTALI - VEDI CAP. U 2790 (236 TRASFERIMENTO REGIONALE PER PIANI FORESTALI - VEDI CAP. U 2790)	2790	SPESE REDAZIONE PIANI FORESTALI - VEDI CAP. E 236			3.626,00	3.626,00					
TRASFERIMENTO STATALE DECRETO AIUTI CARO ENERGIA (029 CONTRIBUTO CARO ENERGIA)		ENERGIA ELETTRICA	31.303,00					31.303,00			
SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE - CONTRIBUTO DI GESTIONE REGIONALE (V. CAP. 1490/1 U) (260.2 SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE - CONTRIBUTO DI GESTIONE REGIONALE (V. CAP. 1490/1 U))	1490.1	CONTRIBUTO REGIONALE GESTIONE SCUOLE INFANZIA PARITARIE (V. CAP. 260/2 E)			1.096,40	1.096,40					
TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO TRIPUDIUM - AVVISO PUNTI CARDINALI (V. CAP. 3332/U) (263 TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO TRIPUDIUM - AVVISO PUNTI CARDINALI (V. CAP. 3332/U))	3332	PROGETTO TRIPUDIUM - AVVISO PUNTI CARDINALI - INTERVENTI DI FORMAZIONE E ORIENTAMENTO AL LAVORO (V. CAP. 263/E)			91.000,00	91.000,00					
TRASFERIMENTI E RIMBORSI DIVERSI	4800.36	CONTRIBUTI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	24.800,00	24.800,00		24.800,00					
TRASFERIMENTI REGIONALE MANIFESTAZIONE BANDE A SUD- (VEDI CAP.U 1640/2) (270.2 TRASFERIMENTI REGIONALE MANIFESTAZIONE BANDE A SUD- (VEDI CAP.U 1640/2))	1640.2	SPESE MANIFESTAZIONE BANDE A SUD- PROGETTO IL SUONO ILLUMINATO (VEDI CAP.270/2 ENTRATA+ 300)			234.180,00	234.180,00					

F.NAZ.SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE (V. CAP. 4770/ U) (280.4 F.NAZ.SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE (V. CAP. 4770/ U))	4770	SPESE F.NAZ.SOSTEGNO ACCESSO ALLE ABITAZIONI IN LOCAZIONE (V. CAP. 280/4 E)			42.466,53	42.466,53						
TRASFERIMENTICORRENTI DALLA REGIONE - EMERGENZA PER CALAMITA' NATURALI-XYLELLA -VEDI CAP. U 2750 (285 TRASFERIMENTICORRENTI DALLA REGIONE - EMERGENZA PER CALAMITA' NATURALI-XYLELLA -VEDI CAP. U 2750)	2750	INTERVENTI PER CALAMITA' NATURALI - VEDI CAP. E 285			3.505,02	3.505,02						
FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE-ISTRUZIONE- VEDI CAP. U 1491 (290 FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE-ISTRUZIONE- VEDI CAP. U 1491)	1491	FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE-ISTRUZIONE- CONTRIBUTI DI GESTIONE - VEDI CAP. E 290			8.100,00	8.100,00						
FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE REALIZZAZIONE POTENZIAMENTO DEL COORDINAMENTO PEDAGOGICO PER SERVIZI E-O SCUOLE DELL'INFANZIA- VEDI CAP. U 1491.7 (290.7 FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE REALIZZAZIONE POTENZIAMENTO DEL COORDINAMENTO PEDAGOGICO PER SERVIZI E-O SCUOLE DELL'INFANZIA- VEDI CAP. U 1491.7)	1491.7	FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE-ISTRUZIONE REALIZZAZIONE POTENZIAMENTO COORDINAMENTO PEDAGOGICO SERVIZI E-O SUOLE INFANZIA -VEDI CAP. E 290.7			25.169,73	25.169,73						
FONDO 0-6 - ASILO NIDO E SEZIONE PRIMAVERA (U. 4121.1) (294.1 FONDO 0-6 - ASILO NIDO E SEZIONE PRIMAVERA (U. 4121.1))	4121.1	FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SEZIONI PRIMAVERA FUNZIONANTI VEDI CAP. 294.1			18.000,00	18.000,00						
TRASFERIMENTI MINISTERIALI ACQUISTO OPERE LIBRARIE-VEDI CAP.1570 (301 TRASFERIMENTI MINISTERIALI ACQUISTO OPERE LIBRARIE-VEDI CAP.1570)	1570	ACQUISTO DI OPERE LIBRARIE			4.232,08	4.232,08						
Contributo annuale per la realizzazione di lavori pubblici su infrastrutture sociali (commi 311 e 312 della Legge n. 160/2019) (U. 3620.1) (034 INFRASTRUTTURE SOCIALI)	3620.1	Realizzazione di lavori pubblici su infrastrutture sociali (commi 311 e 312 della Legge n. 160/2019) (E. 620.1)			47.069,88	47.069,88						
PROGETTO GALATTICA RETE GIOVANI PUGLIA - ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE (V. CAP. 3340/U) (652 PROGETTO GALATTICA RETE GIOVANI PUGLIA - ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE (V. CAP.	3339	PROGETTO GALATTICA - RETE GIOVANI PUGLIA - ACQUISTO DI ATTREZZATURE E ARREDI (V. CAP. 652/E)			5.000,00	4.997,56				2,44	2,44	

3340/U))													
CONTRIBUTO PER AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA-VEDI CAP. U. 3550 (055 AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA)	3550	AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA - VEDI CAP. E. 700.17			215.000,00	215.000,00							
FONDO MINISTERIALE PER LA PROGETTAZIONE - VEDI CAP. U. 4333 (036 UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER LA PROGETTAZIONE)	4333	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER LA PROGETTAZIONE - VEDI CAP. E 706000			74.742,33	74.742,33							
TRASFERIMENTO REGIONALE SOMMA URGENZA PISCINA COMUNALE VEDI CAP. 3535.2 (811 TRASFERIMENTO REGIONALE SOMMA URGENZA PISCINA COMUNALE)	3535.2	PISCINA COMUNALE SOMMA URGENZA-VEDI CAP. 811			150.000,00	150.000,00							
RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GALLOTTA - VEDI CAP. U. 4800.3 (047 RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GALLOTTA)	4800.3	RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GALLOTTA - VEDI CAP.E. 840.3			538.593,20	538.593,20							
FOGNATURA BIANCA. POTENZIAMENTO. POR PUGLIA. VEDI CAP. U 4800.19 (006 FOGNATURA BIANCA. POTENZIAMENTO. POR PUGLIA)	4800.19	FOGNATURA BIANCA. POTENZIAMENTO. POR PUGLIA. VEDI CAP. E 840.19			422.488,06	422.488,06							
REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA PER DIVERSAMENTE ABILITATI	2785	PARCHI E GIARDINI: REALIZZAZIONE AREE GIOCHI BAMBINI (AVANZO)	6.900,00	6.900,00		6.900,00							
RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DI UN FABBRICATO PER CENTRO PRONTA ACCOGLIENZA PER ADULTI-VEDI CAP. 4800.35 (043 RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DI UN FABBRICATO PER CENTRO PRONTA ACCOGLIENZA PER ADULTI)	4800.35	RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DI UN FABBRICATO PER CENTRO PRONTA ACCOGLIENZA PER ADULTI-VEDI CAP. 840.35			96.613,98	96.613,98							
TRASFERIMENTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA VASCA TERMINALE VIA GIUGNO -VEDI CAP. 4800.38 (840.38 TRASFERIMENTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA VASCA TERMINALE VIA GIUGNO -VEDI CAP. 4800.38)	4800.38	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VASCA TERMINALE VIA GIUGNO - V. CAP. 840.38/E			80.000,00	80.000,00							
REALIZZAZIONE NUOVO POLO DELL'INFANZIA NEL QUARTIERE VOTANO	4800.46	REALIZZAZIONE NUOVO POLO DELL'INFANZIA NEL QUARTIERE	300.000,00	300.000,00		300.000,00							

SPECCHIA V. 4800.46		VOTANO SPECCHIA V. 840.46									
RECUPERO DI UN CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE CON REALIZZAZIONE EX NOVO DEI SERVIZI DI SUPPORTO IN ZONA VOTANO SPECCHIA V. 4800.48 (035)	4800.48	RECUPERO DI UN CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE CON REALIZZAZIONE EX NOVO DEI SERVIZI DI SUPPORTO IN ZONA VOTANO SPECCHIA V. 840.48			94.990,27	94.990,27					
RECUPERO DI UN CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE CON REALIZZAZIONE EX NOVO DEI SERVIZI DI SUPPORTO IN ZONA VOTANO SPECCHIA)	8										
MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE DEMOLIZIONE DI STRUTTURE ABUSIVE SULLA FASCIA COSTIERA E PRIME OPERE DI DIFESA - CASALABATE V. 4800.56 (057)	4800.56	MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE DEMOLIZIONE DI STRUTTURE ABUSIVE SULLA FASCIA COSTIERA E PRIME OPERE DI DIFESA - CASALABATE V. 840.56			381.730,37	381.730,37					
MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE DEMOLIZIONE DI STRUTTURE ABUSIVE SULLA FASCIA COSTIERA E PRIME OPERE DI DIFESA - CASALABATE)	6										
INTERVENTO DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE DEL LITORALE NORD - CASALABATE V. 4800.57 (059)		INTERVENTO DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE DEL LITORALE NORD - CASALABATE V. 840.57			93.500,00	93.500,00					
INTERVENTO DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE DEL LITORALE NORD - CASALABATE)											
INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO, TRATTO LITORALE DELLA EX 1^ ALLA 2^ ROTONDA - CASALABATE V. 4800.58 (058)	4800.58	INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO, TRATTO LITORALE DELLA EX 1^ ALLA 2^ ROTONDA - CASALABATE V. 840.58			99.500,00	99.500,00					
INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO, TRATTO LITORALE DELLA EX 1^ ALLA 2^ ROTONDA - CASALABATE)	8										
CONTRIBUTO COMMA 407 L 234/2021 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO (840.63)	4800.63	INTERVENTI DI MANUTENZIONE VIABILITA' COMUNALE DA CONTRIBUTO MINISTERIALE			30.000,00	30.000,00					
CONTRIBUTO COMMA 407 L 234/2021 PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO)	3										

INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CORDONE DUNALE (840.82 INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CORDONE DUNALE)	4800.82	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CORDONE DUNALE			400.000,00	400.000,00													
CONTRIBUTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI PUBBLICI-MISE-VEDI CAP. U. 4800090 (010 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI PUBBLICI)	4800.90	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI PUBBLICI-MISE-VEDI CAP. E. 840.90			90.000,00	90.000,00													
CONTRIBUTO REGIONALE PER BANDO DUC 3 - VEDI CAP. 4091 U (2891 CONTRIBUTO REGIONALE PER BANDO DUC 3 - VEDI CAP. 4091 U)	4091	ATTIVITA' E SERVIZI CONNESSI AL BANDO REGIONALE DUC 3 (E. 2891)			45.000,00	45.000,00													
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)			367.123,73	331.700,00	4.138.311,05	4.216.445,16	236.169,73	31.303,00					17.396,16	21.516,89					
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui																			
INTERVENTI NEL CAMPO DEL SOCIALE (VEDI CAP. 3600/U) (032 MUTUI CASSA DD.PP. DA DEVOLVERE)		ACQUISTO AUTOMEZZI	390,27																390,27
Totale Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (I/3)			390,27																390,27
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente																			
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)																			
Altri vincoli																			
TRASFERIMENTI CINQUE PER MILLE (VEDI CAP. 2040/10-U) (220.6 5 per mille)		TRASFERIMENTI CINQUE PER MILLE (VEDI CAP. 220/6 - E)	3.864,02		1.076,16									1.076,16					4.940,18
Totale Altri vincoli (I/5)			3.864,02		1.076,16									1.076,16					4.940,18
Totale risorse vincolate (I = I/1 + I/2 + I/3 + I/4 + I/5)			1.037.449,49	987.972,02	4.997.845,95	5.248.627,04	236.169,73	41.102,45					501.021,20	509.396,22					

Nella determinazione delle quote vincolate, si è tenuto conto di quanto stabilito dal Dm 8/2/2024 e dai relativi allegati, con il quale, tra l'altro, all'art. 3, comma 2, si prevede che le risorse di cui all'art. 112 del D.L. n. 18/2020 non utilizzate e vincolate nel risultato di amministrazione sono svincolate e confluiscono nella lettera e) del medesimo risultato di amministrazione

Quote destinate (v. prospetto A3 allegato al rendiconto)

Non vi sono quote destinate del risultato di amministrazione 2023

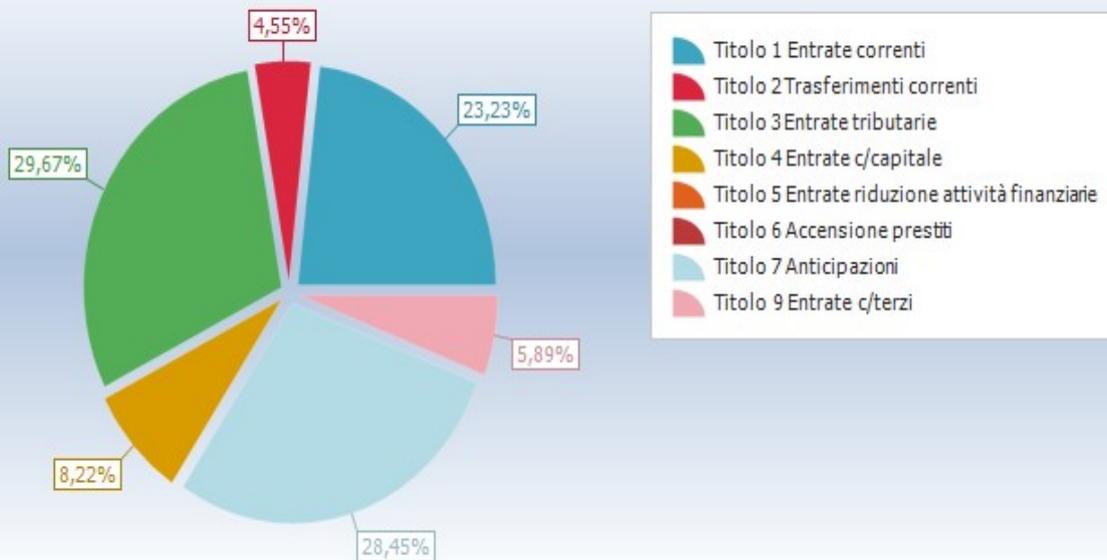
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	372.655,34
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.374.483,56
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	21.292.372,55
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	12.608.922,93
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione	(-)	0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	67.169,73
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	416.567,55
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		7.197.884,12
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, 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	(+)	90.287,29
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	52.223,31
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.023.695,65
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		6.316.699,07
- Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio N	(-)	5.927.090,12
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	125.537,45
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		264.071,50
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-356.077,64
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		620.149,14
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	981.072,02
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	752.344,02
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.045.551,71
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	52.223,31
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00

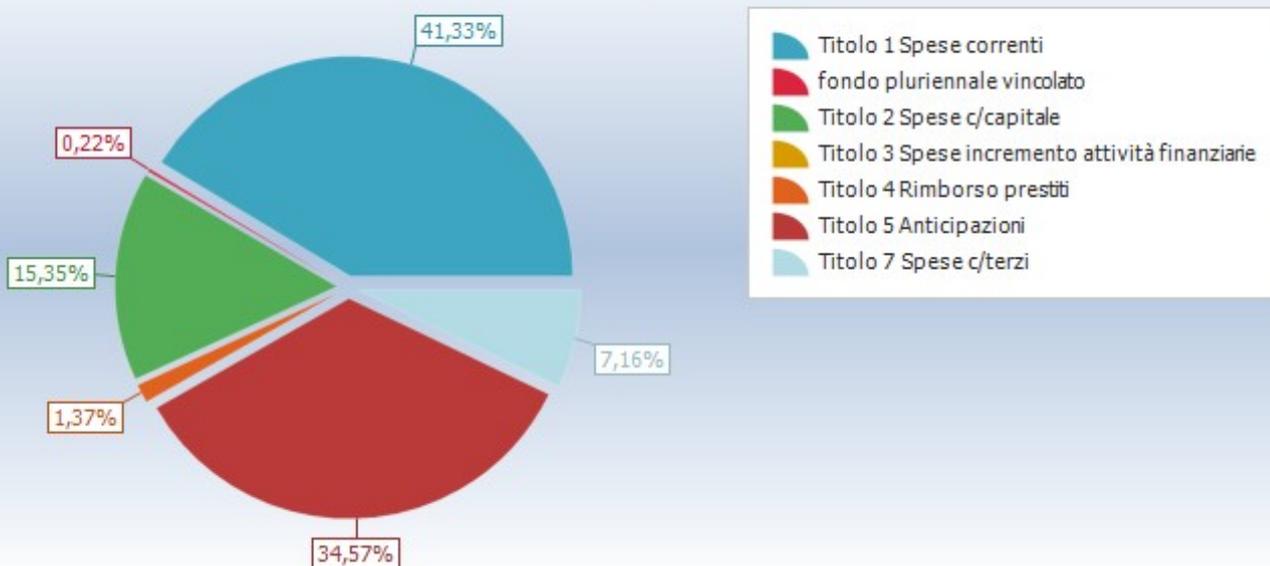
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.023.695,65
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.681.919,58
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	693.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)		375.520,51
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	375.483,75
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		36,76
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	-210.756,28
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		210.793,04
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		6.692.219,58
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	5.927.090,12
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	501.021,20
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		264.108,26
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-566.833,92
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		830.942,18
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		6.316.699,07
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	90.287,29
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	5.927.090,12
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	-356.077,64
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	125.537,45
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		529.861,85

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		587.684,58			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.071.359,31		Disavanzo di amministrazione	1.374.483,56	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	372.655,34				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	752.344,02				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	8.609.957,43	7.680.140,83	Titolo 1 Spese correnti	12.608.922,93	11.951.890,15
			fondo pluriennale vincolato	67.169,73	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	1.685.591,31	1.713.154,24			
Titolo 3 Entrate tributarie	10.996.823,81	4.521.881,99	Titolo 2 Spese c/capitale	4.681.919,58	3.900.420,65
			fondo pluriennale vincolato	693.000,00	
Titolo 4 Entrate c/capitale	3.045.551,71	1.637.339,50	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	24.337.924,26	15.552.516,56	Totale spese finali	18.051.012,24	15.852.310,80
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	416.567,55	416.567,55
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	10.544.999,83	10.544.999,83	Titolo 5 Anticipazioni	10.544.999,83	9.716.687,16
Titolo 9 Entrate c/terzi	2.184.866,02	2.213.002,96	Titolo 7 Spese c/terzi	2.184.866,02	2.297.790,12
Totale entrate dell'esercizio	37.067.790,11	28.310.519,35	Totale spese dell'esercizio	31.197.445,64	28.283.355,63
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	39.264.148,78	28.898.203,93	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	32.571.929,20	28.283.355,63
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO COMPETENZA/FONDO CASSA	6.692.219,58	614.848,30
TOTALE A PAREGGIO	39.264.148,78	28.898.203,93	TOTALE A PAREGGIO	39.264.148,78	28.898.203,93

Accertamenti



Impegni



Applicazione e utilizzo dell'avanzo 2022 al bilancio dell'esercizio 2023

Con la deliberazione di approvazione del bilancio e/o con successive variazioni al bilancio di previsione sono state applicate quote del risultato di amministrazione 2022 per €. 1.071.359,31, di cui euro 90.287,29 a parte corrente, ed euro 981.072,02, così destinate. Ai sensi dell'art. 52, comma 1 ter, del DL 73/2021, la quota Utilizzo del fondo anticipazione di liquidità è in deroga ai limiti previsti dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n. 145.

Descrizione capitolo	Importo
UTILIZZO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA'	33.387,29
AVANZO CONTENZIOSO	50.000,00
AVANZO VINCOLATO - STRUTTURE POTENZIAMENTO P.M.	235.178,55
AVANZO VINCOLATO - STRUTTURE POTENZIAMENTO P.M.	360.000,00
AVANZO VINCOLATO REALIZZAZIONE AREE GIOCHI BAMBINI	6.900,00
AVANZO VINCOLATO - ONERI URBANIZZAZIONE	61.093,47
QUOTE VINCOLATE REALIZZAZIONE NUOVO POLO INFANZIA QUARTIERE VOTANO SPECCHIA	300.000,00
AVANZO VINCOLATO ABBATIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	24.800,00
	1.071.359,31

Quadro generale delle entrate accertate

La seguente tabella indica il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate

Riepilogo Titoli ENTRATE						
Tipologia	Somme stanziare	Accertato		Incassato		Residui attivi
		Accertamenti	%	Reversali	%	
0. Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	2.196.358,67	2.196.358,67	100,00	0,00	0,00	0,00
1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.805.108,99	8.609.957,43	97,78	6.624.784,77	76,94	1.985.172,66
2. Trasferimenti correnti	2.367.531,37	1.685.591,31	71,20	1.316.121,07	78,08	369.470,24
3. Entrate extratributarie	10.896.901,81	10.996.823,81	100,92	4.360.495,50	39,65	6.636.328,31
4. Entrate in conto capitale	9.275.427,76	3.045.551,71	32,83	971.318,76	31,89	2.074.232,95
5. Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	11.000.000,00	10.544.999,83	95,86	10.544.999,83	100,00	0,00
9. Entrate per conto terzi e partite di giro	5.449.000,00	2.184.866,02	40,10	2.179.226,42	99,74	5.639,60
Totale	49.990.328,60	39.264.148,78	78,54	25.996.946,35	66,21	11.070.843,76



I primi 3 titoli rappresentano le c.d entrate correnti, che rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici:

- entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa, assorbono quelle somme che formano l'autonomia finanziaria di un comune, la sua capacità di provvedere autonomamente al finanziamento della spesa. Si tratta per lo più di imposte, tasse, proventi assimilati e compartecipazione di tributi, voci di entrata necessarie alla sopravvivenza dell'ente
- trasferimenti correnti , come i contributi e i trasferimenti provenienti da altri enti, come lo stato o la regione
- entrate extra-tributarie, come ad esempio le somme provenienti dalla vendita di beni e servizi da parte del comune o quelle derivanti dall'attività di controllo e repressione degli illeciti (multe, sanzioni, etc.).

I successivi 3 titoli rappresentano le entrate in conto capitale, che vanno invece a finanziare la spesa per infrastrutture e per l'acquisto di beni immobili, e per tutti i progetti di lungo termine che il comune intende realizzare nel suo territorio.

- entrate in conto capitale, come l'alienazione di beni patrimoniali o la riscossione di crediti,
- entrate da riduzione di attività finanziarie, come l'alienazione di partecipazioni finanziarie
- l'accensione di prestiti, come ad es. i mutui, le emissioni di prestiti obbligazionari

Infine

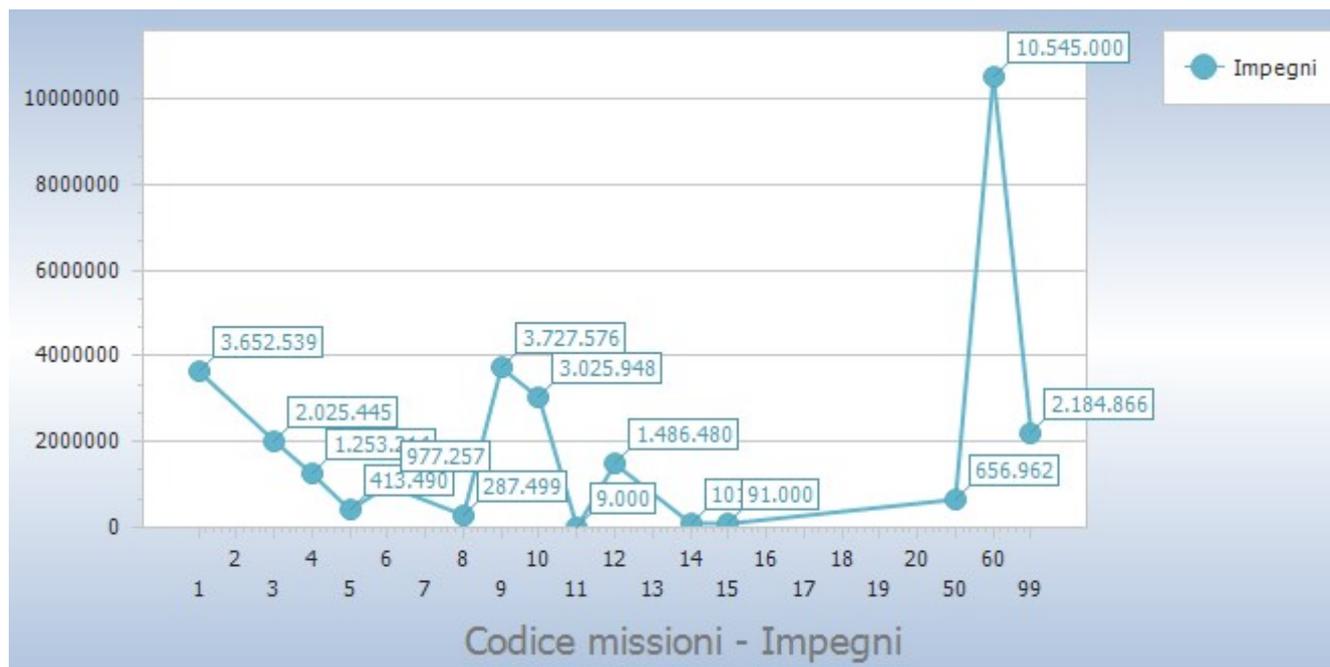
- le anticipazioni dall'istituto tesoriere al comune per fronteggiare temporanee esigenze di liquidità
- le entrate per conto terzi e partite di giro, cioè quelle che il comune riceve per conto di altri soggetti o che transitano dal bilancio comunale senza alcuna discrezionalità da parte dell'ente

Spese

Riepilogo spese per missioni

Il riepilogo complessivo degli impegni suddiviso per missioni è il seguente:

Riepilogo missioni						
Missione	Somme stanziarie	Impegnato		Pagato		Residui passivi
		Impegni	%	Pagamenti	%	
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.265.699,39 210.000,00	3.652.539,49	40,33	2.296.311,32	62,87	1.356.228,17
03 Ordine pubblico e sicurezza <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.572.351,17 3.500,00	2.025.444,75	78,85	1.455.554,32	71,86	569.890,43
04 Istruzione e diritto allo studio <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.868.738,93 543.169,73	1.253.214,11	53,89	579.074,37	46,21	674.139,74
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	457.457,38	413.490,44	90,39	261.967,80	63,36	151.522,64
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.003.062,49	977.256,67	97,43	566.404,07	57,96	410.852,60
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.321.979,52	287.499,09	21,75	75.437,58	26,24	212.061,51
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.056.038,06	3.727.575,57	91,90	2.800.742,49	75,14	926.833,08
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.231.900,00	3.025.948,00	93,63	2.002.133,38	66,17	1.023.814,62
11 Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	100,00	0,00	0,00	9.000,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.566.577,05 3.500,00	1.486.480,15	95,10	1.091.060,63	73,40	395.419,52
14 Sviluppo economico e competitività	512.371,00	101.000,00	19,71	61.713,76	61,10	39.286,24
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	91.000,00	91.000,00	100,00	0,00	0,00	91.000,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	5.927.518,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	657.635,00	656.961,79	99,90	631.976,39	96,20	24.985,40
60 Anticipazioni finanziarie	11.000.000,00	10.544.999,83	95,86	9.343.274,37	88,60	1.201.725,46
99 Servizi per conto terzi	5.449.000,00	2.184.866,02	40,10	2.057.048,87	94,15	127.817,15
Totale	49.990.328,60	30.437.275,91	61,83	23.222.699,35	76,30	7.214.576,56



Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, classificate per macro aggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia i seguenti valori

Macroaggregati - spesa corrente	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	€ 1.638.856,95	€ 1.591.952,41	-46.904,54
102 imposte e tasse a carico ente	€ 117.407,00	€ 115.121,54	-2.285,46
103 acquisto beni e servizi	€ 6.511.085,13	€ 9.405.792,56	2.894.707,43
104 trasferimenti correnti	€ 1.391.630,83	€ 1.037.692,18	-353.938,65
105 trasferimenti di tributi			0,00
106 fondi perequativi			0,00
107 interessi passivi	€ 355.111,62	€ 240.394,24	-114.717,38
108 altre spese per redditi di capitale			0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 19.977,22	€ 20.000,00	22,78
110 altre spese correnti	€ 141.341,06	€ 197.970,00	56.628,94
TOTALE	€ 10.175.409,81	€ 12.608.922,93	2.433.513,12

L'aumento degli impegni di beni e servizi è legato in maniera preponderante all'allineamento temporale tra entrate e spese delle sanzioni al codice della strada; nel 2023 infatti è stata effettuata una ricognizione degli anni pregressi al fine di rendere coerente la contabilizzazione ai principi contabili. Il resto è legato a spese con finanziamenti vincolati

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2023 è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	€	614.848,30
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da scritture contabili)	€	614.848,30

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	€	614.848,30
- di cui conto quota vincolata del fondo di cassa		
- di cui utilizzata per le spese correnti non reintegrata al 31/12/2023	€	39.296,43
Totale quota vincolata al 31/12/2023	€	39.296,43

La spesa del personale

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025 è stato approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 204 del 13.10.2023. Il Comune di Trepuzzi rimane Comune “virtuoso” ai sensi del D.M. 17 marzo 2020; l’ente ha infatti un rapporto spese di personale / entrate correnti nette inferiore alle soglie di legge.

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell’anno 2023, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall’art. 3, comma 5 e 5 quater del d.l. 90/2014;
- l’obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall’art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 1.862.867,47;
- i vincoli disposti dall’art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell’anno 2009, pari a euro 56.300,00 al netto di oneri ed irap.

Nell’esercizio 2023, l’Ente ha proceduto ad assunzioni di personale a tempo indeterminato rispettando il valore soglia della fascia demografica di appartenenza, ai sensi dell’art. 33, co. 2, del d.l. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58.

Circ. interministeriale interpretativa del D.M. 17 marzo 2020		2023
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente (AL NETTO DEGLI IMPORTI DI CUI ALL'ECCEZIONE 1, SE RICORRE)	1.591.952,41 €
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	1.260.517,54 €
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.260.517,54 €
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.041.396,87 €
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	219.120,67 €
U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	0,00 €
U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	
U.1.01.01.02.003	Altre spese per il personale n.a.c.	
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	331.434,87 €
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	331.112,06 €
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	331.112,06 €
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	322,81 €
U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	322,81 €
	TOTALE SPESE DI PERSONALE D.M. 17 MARZO 2020	1.591.952,41 €
ECCEZIONE 1		
ECCEZIONE 2	Rimborso convenzioni + contributo regione lsu+ spesa servizi sociali finanziata da Fsc+ spese eterofinanziate	25.000,00
	TOTALE SPESE DI PERSONALE EFFETTIVO	1.566.952,41 €
Limite cap assunzionale		2.108.936,83 €

Limite comma 557		
Descrizione	Media triennio 2011-2013	Spesa anno 2023
Spese macroaggregato 101		1.591.952,41
Altre spese personale macroaggregato 3/9/10		0,00
Irap- macroaggregato 102		94.633,94
Totale spese di personale (A)	0,00	1.686.586,35
(-) componenti escluse (B)		106.216,79
(-) Assunzioni tempo indeterminato deroga art. 7 dm 17/3/2020		101.111,68
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa	1.862.867,47	1.479.257,88

La gestione residui

In occasione del riaccertamento ordinario 2023, il Comune ha dato seguito al disposto del principio generale della competenza finanziaria c.d. potenziata, stralciando dal conto del bilancio tutti quegli impegni per i quali non è stata verificata l'obbligazione sottostante. Da tale operazione discende il risultato di amministrazione, nella sua componente derivante dalla gestione residui.

Oltre a tale operazione, si è provveduto alla verifica puntuale dei residui attivi, che rappresentano crediti esigibili e non incassati. Il volume dei crediti scaduti e non incassati, ai sensi del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato 4/2, obbliga questa amministrazione ad accantonare una quota del risultato di amministrazione a copertura del potenziale insoluto delle poste iscritte a residuo.

Andamento gestione residui							
Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.262.217,69	0,00	562.756,01	-562.756,01	10.699.461,68	1.055.356,06	9.644.105,62
2 Trasferimenti correnti	1.069.847,87	0,10	8.745,15	-8.745,05	1.061.102,82	397.033,17	664.069,65
3 Entrate extratributarie	951.226,34	11,60	149.258,86	-149.247,26	801.979,08	161.386,49	640.592,59
4 Entrate in conto capitale	2.450.676,25	1.897,07	264.965,32	-263.068,25	2.187.608,00	666.020,74	1.521.587,26
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	37.028,94	0,00	3.252,40	-3.252,40	33.776,54	33.776,54	0,00
Totale	15.770.997,09	1.908,77	988.977,74	-987.068,97	14.783.928,12	2.313.573,00	12.470.355,12

Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1 Spese correnti	3.792.237,88	0,00	78.312,86	-78.312,86	3.713.925,02	3.065.447,37	648.477,65
2 Spese in conto capitale	3.087.171,60	0,00	25.882,50	-25.882,50	3.061.289,10	1.381.054,87	1.680.234,23
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	373.412,79	0,00	0,00	0,00	373.412,79	373.412,79	0,00
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	253.109,47	0,00	358,18	-358,18	252.751,29	240.741,25	12.010,04
Totale	7.505.931,74	0,00	104.553,54	-104.553,54	7.401.378,20	5.060.656,28	2.340.721,92

Lo stock di residui attivi è ancora rilevante per la sostenibilità finanziaria del Comune, ed obbliga questa amministrazione a perseguire politiche di bilancio mirate a rendere liquidi i propri crediti, mettendo in atto

tutte le azioni che la normativa consente e, nello stesso tempo, obbliga ad accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità in maniera anche superiore rispetto al minimo imposto dalla normativa.

Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023

Titolo	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.515.147,97	1.404.815,24	666.412,97	937.803,18	1.119.926,26	1.985.172,66	11.629.278,28
2 Trasferimenti correnti	30.140,00	275.200,91	32.850,16	45.472,00	280.406,58	369.470,24	1.033.539,89
3 Entrate extratributarie	273.425,26	0,00	3.174,00	5.000,02	358.993,31	6.636.328,31	7.276.920,90
4 Entrate in conto capitale	219.823,47	137.395,54	1.763,78	546.366,95	616.237,52	2.074.232,95	3.595.820,21
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.639,60	5.639,60
Totale	6.038.536,70	1.817.411,69	704.200,91	1.534.642,15	2.375.563,67	11.070.843,76	23.541.198,88

Anzianità dei residui passivi al 31/12/2023

Titolo	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
1 Spese correnti	85.439,47	49.185,23	79.149,99	154.955,91	279.747,05	3.722.480,15	4.370.957,80
2 Spese in conto capitale	79.369,15	18.245,62	12.618,83	1.143.623,33	426.377,30	2.162.553,80	3.842.788,03
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.201.725,46	1.201.725,46
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	500,00	2.000,00	500,00	9.010,04	0,00	127.817,15	139.827,19
Totale	165.308,62	69.430,85	92.268,82	1.307.589,28	706.124,35	7.214.576,56	9.555.298,48

Il riaccertamento ordinario dei residui

Al termine dell'esercizio si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui.

Con tale deliberazione:

- nel bilancio dell'esercizio in cui era imputato l'impegno cancellato, si provvede a costituire (o a incrementare) il fondo pluriennale vincolato per un importo pari a quello dell'impegno cancellato;
- nel primo esercizio del bilancio di previsione si incrementa il fondo pluriennale iscritto tra le entrate, per un importo pari all'incremento del fondo pluriennale iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente, tra le spese;
- nel bilancio dell'esercizio cui la spesa è reimputata si incrementano o si iscrivono gli stanziamenti di spesa necessari per la reimputazione degli impegni.

Di seguito i risultati dell'operazione di re imputazione

**Accertamenti da re-imputare
Titolo 2 Trasferimenti correnti**

Classificazione	Capitolo	Anno	Numero	Oggetto	Importo accertamento	Importo rettifiche	Motivo
2.01.01.01.001	402	2023	1486	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. 32 - 1/2022 - PNRR Vincolo: MISURA 1.4.1. TRANSIZIONE DIGITALE-PNRR-ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-VEDI CAP. U 402	18.800,00	18.800,00	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.01.001	402.1	2023	1485	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. 24 - 4 / 2022 - PNRR Vincolo: MISURA 1.4.3. APP IO-PNRR -VEDI CAP. U 402.1	5.429,00	5.429,00	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.01.001	402.2	2023	1487	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. 131-1/2022 Vincolo: MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI- PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. E 402.2	14.957,20	14.957,20	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.01.001	402.3	2023	1488	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. 127 - 2 2022 - PNRR - Vincolo: MISURA 1.4.3 PAGOPA-PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.3	16.385,82	16.385,82	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.01.001	402.4	2023	1489	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. n. 25-4/2022-PNRR Vincolo: MISURA 1.4.4 SPID CIE-PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.4	10.370,00	10.370,00	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.01.001	402.6	2023	1490	Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale n. 152 - 1 / 2022 Vincolo: MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI- PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.6	9.089,00	9.089,00	Re-imputazione: anno 2024
2.01.01.02.001	40.8	2023	1063	Attivazione e gestione del Punto di Facilitazione Digitale del Comune di Trepuzzi – Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Rete Dei Servizi Di Facilitazione Digitale” Vincolo: MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 MISURA 1.7.2 RETE REGIONALE PUNTI FACILITAZIONE DIGITALE VEDI CAP. 40.8	40.000,00	28.000,00	Re-imputazione: anno 2024
Totale titolo 2					115.031,02	103.031,02	

Titolo 4 Entrate in conto capitale

Classificazione	Capitolo	Anno	Numero	Oggetto	Importo accertamento	Importo rettifiche	Motivo
4.02.01.01.001	825	2023	344	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2022: Abilitazione al cloud per le PA locali Vincolo: TRASFORMAZIONE ED INNOVAZIONE DIGITALE - CLOUD	114.992,00	114.992,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	375	2023	1491	DETERMINA REGIONE PUGLIA N. 383 DEL 11/12/2023 Vincolo: ACQUISTO SCUOLABUS CON CONTRIBUTO REGIONALE E AVANZO	130.000,00	130.000,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	700.17	2023	336	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2022: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Contributo regionale per interventi di ampliamento e adeguamento Centro Comunale di Raccolta (C.C.R.) rifiuti di Via Keynes – POR Puglia 2014-2020 – Asse Vincolo: AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA	285.000,00	70.000,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	840.38	2023	1493	Giunta regionale deliberazione 28 ottobre 2022, n. 1480, allegato "A" alla deliberazione, modificato come da Comunicazione della Giunta Regionale n. 1/2022, da finanziare con i contributi statali di cui all'articolo 1, comma 134, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 Vincolo: TRASFERIMENTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA VASCA TERMINALE VIA GIUGNO -VEDI CAP. 4800.38	150.000,00	70.000,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	840.46	2023	18	Nuova costruzione di un Polo per l'Infanzia di cui all'art. 3 del D.Lgs n. 65/2017 in zona Votano-Specchia Vincolo: TRASFERIMENTO REGIONALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - PRIVATI	1.300.000,00	700.000,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	840.51	2023	340	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2022: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2021: Accertamento re-imputato dall'esercizio 2020: D.G.R. N. 1269/2019 D.G.R. N. 1677/2019 Investimenti per il miglioramento dello stato di qualità ambientale Vincolo: INTERVENTI DI BONIFICA DI UN TERRENO DI PROPRIETA' COMUNALE SITO IN AGRO DEL COMUNE DI LECCE LOCALITA' GHETTA	665.000,00	665.000,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	840.57	2023	342	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2022: TRASFERIMENTO PER INTERVENTI DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE LITORALE NORD DI CASALABATE Vincolo: INTERVENTO DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE DEL LITORALE NORD - CASALABATE	735.000,00	641.500,00	Re-imputazione: anno 2024
4.02.01.02.001	840.58	2023	343	Accertamento re-imputato dall'esercizio 2022: TRASFERIMENTO PER INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE RISCHIO	795.000,00	695.500,00	Re-imputazione: anno 2024

				IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO Vincolo: INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO, TRATTO LITORALE DELLA EX 1^ ALLA 2^ ROTONDA - CASALABATE			
4.02.01.02.001	840.82	2023	1494	CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO "BRINDISI-LECCE-COSTA ADRIATICA Vincolo: INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CORDONE DUNALE	900.000,00	500.000,00	Re-imputazione: anno 2024
Totale titolo 4					5.074.992,00	3.586.992,00	
Totale					5.190.023,02	3.690.023,02	

Accertamenti da re-imputare

Anno reimputazione	Importo
2024	3.690.023,02
Totale	3.690.023,02

32/47

Comune di Trepuzzi

Esercizio - 10/04/
2023 2024

Impegni da re-imputare
Titolo 1 Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Anno	Numero	Oggetto	Importo impegno	Importo rettifiche	Motivo
1.01.01.01.004	140.7	2023	1569	RETRIBUZIONE DI RISULTATO AFFARI GENERALI 2023	10.000,00	10.000,00	Re-imputazione: anno 2024
1.01.01.01.004	280.7	2023	1570	RETRIBUZIONE DI RISULTATO RAGIONERIA 2023	3.500,00	3.500,00	Re-imputazione: anno 2024
1.01.01.01.004	940	2023	1571	RETRIBUZIONE DI RISULTATO UFFICIO TECNICO 2023	3.500,00	3.500,00	Re-imputazione: anno 2024
1.01.01.01.004	1980	2023	1573	RETRIBUZIONE DI RISULTATO SERVIZI SOCIALI 2023	3.500,00	3.500,00	Re-imputazione: anno 2024
1.01.01.01.004	2160	2023	1572	RETRIBUZIONE DI RISULTATO POLIZIA MUNICIPALE 2023	3.500,00	3.500,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.999	40.8	2023	1167	Gestione Punto di Facilitazione Digitale - Trepuzzi	40.000,00	28.000,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402	2023	601	Vincolo: MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 MISURA 1.7.2 RETE REGIONALE PUNTI FACILITAZIONE DIGITALE VEDI CAP. 40.8 Incarico di supporto Transizione Digitale	4.160,00	4.160,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402	2023	1196	Vincolo: MISURA 1.4.1. TRANSIZIONE DIGITALE-PNRR-ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-VEDI CAP. U 402 Attivazione servizi Misura 1.4.1	14.640,00	14.640,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.004	402.1	2023	1334	Vincolo: MISURA 1.4.1. TRANSIZIONE DIGITALE-PNRR-ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI-VEDI CAP. U 402 Attivazione servizi Mis. 1.4.3 'AppIO'	5.429,00	5.429,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402.2	2023	1336	Vincolo: MISURA 1.4.3. APP IO- PNRR -VEDI CAP. U 402.1 Attivazione servizi Misura 1.4.5 'Piattaforma Notifiche Digitali'	14.957,20	14.957,20	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402.3	2023	1168	Vincolo: MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI- PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. E 402.2 Attivazione servizi PagoPA per anni 1	16.385,82	16.385,82	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402.4	2023	1476	Vincolo: MISURA 1.4.3 PAGOPA-PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.3 Affidamento servizi Avviso 1.4.4 per anni 1	10.370,00	10.370,00	Re-imputazione: anno 2024
1.03.02.19.005	402.6	2023	1335	Vincolo: MISURA 1.4.4 SPID CIE-PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.4 Affidamento attivazione servizi Mis 1.3.1. 'PDND Comuni'	9.089,00	9.089,00	Re-imputazione: anno 2024
1.04.04.01.001	1491.7	2023	1643	Vincolo: MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI-PNRR_M.1 C.1 -VEDI CAP. U 402.6 FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE-ISTRUZIONE REALIZZAZIONE POTENZIAMENTO COORDINAMENTO PEDAGOGICO SERVIZI E-O SUOLE INFANZIA	25.169,73	25.169,73	Re-imputazione: anno 2024
				Vincolo: FONDO 0-6 - FONDO REGIONALE SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE REALIZZAZIONE POTENZIAMENTO DEL			

				COORDINAMENTO PEDAGOGICO PER SERVIZI E-O SCUOLE DELL'INFANZIA- VEDI CAP. U 1491.7			
1.04.04.01.001	4121.1	2023	1550	Fondo regionale per il Sistema integrato di educazione e di istruzione 0-6 anni. Anno 2023. Supporto a sezioni primavera già funzionanti Vincolo: FONDO 0-6 - ASILO NIDO E SEZIONE PRIMAVERA (U. 4121.1)	18.000,00	18.000,00	Re-imputazione: anno 2024
Totale titolo 1					182.200,75	170.200,75	

Titolo 2 Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Anno	Numero	Oggetto	Importo impegno	Importo rettifiche	Motivo
2.02.01.01.001	3260	2023	1642	ACQUISTO SCUOLABUS CON CONTRIBUTO REGIONALE VEDI DET. REGIONE PUGLIA 383 DEL 11/12/2023 Vincolo: ACQUISTO SCUOLABUS CON CONTRIBUTO REGIONALE E AVANZO	130.000,00	130.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.04.002	3550	2023	377	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Interventi di ampliamento/adequamento CCR Vincolo: AMPLIAMENTO E ADEGUAMENTO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA	285.000,00	70.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.05.999	825	2023	393	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Abilitazione al cloud per le PA locali Vincolo: TRASFORMAZIONE ED INNOVAZIONE DIGITALE - CLOUD	114.992,00	114.992,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.003	4800.3	2023	379	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Interventi efficientamento energetico scuola GALLOTTA Vincolo: RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GALLOTTA	300.000,00	300.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.010	4800.38	2023	697	Manutenzione straordinaria recapito finale via Due Giugno Vincolo: TRASFERIMENTO REGIONALE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA VASCA TERMINALE VIA GIUGNO -VEDI CAP. 4800.38	150.000,00	70.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.003	4800.46	2023	386	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Nuova costruzione di un Polo per l'Infanzia di cui all'art. 3 del D.Lgs n. 65/2017 in zona Votano-Specchia Vincolo: TRASFERIMENTO REGIONALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - PRIVATI	200.000,00	200.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.003	4800.46	2023	1616	REALIZZAZIONE NUOVO POLO DELL'INFANZIA NEL QUARTIERE VOTANO SPECCHIA V. 840.46 Vincolo: TRASFERIMENTO REGIONALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - PRIVATI	808.753,03	700.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.999	4800.51	2023	388	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Impegno re-imputato dall'esercizio 2021: Impegno re-imputato dall'esercizio 2020: Intervento di bonifica terreno in località Masseria Ghetta Vincolo: INTERVENTI DI BONIFICA DI UN TERRENO DI PROPRIETA' COMUNALE SITO IN AGRO DEL COMUNE DI LECCE LOCALITA' GHETTA	665.000,00	665.000,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.999	4800.57	2023	390	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Interventi per difesa costiera integrata - Intervento B Vincolo: INTERVENTO DI DIFESA COSTIERA E RIQUALIFICAZIONE DEL LITORALE NORD - CASALABATE	735.000,00	641.500,00	Re-imputazione: anno 2024
						93.500,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.010	4800.58	2023	391	Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Interventi per difesa costiera integrata - Intervento C	795.000,00	695.500,00	Re-imputazione: anno 2024

				Vincolo: INTERVENTI DI DIFESA DEL SUOLO E RIMOZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO MEDIANTE SCOGLIERE RADENTI E RIPASCIMENTO PROTETTO, TRATTO LITORALE DELLA EX 1^ ALLA 2^ ROTONDA - CASALABATE		99.500,00	Re-imputazione: anno 2024
2.02.01.09.014	4800.82	2023	1648	CONTRATTO ISTITUZIONALE DI SVILUPPO (CIS) "BRINDISI-LECCE-COSTA ADRIATICA"	611.303,55	500.000,00	Re-imputazione: anno 2024
				Vincolo: INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CORDONE DUNALE			
Totale titolo 2					4.795.048,58	4.279.992,00	
Totale					4.977.249,33	4.450.192,75	

Impegni da re-imputare

Anno reimputazione	Importo
2024	4.450.192,75
Totale	4.450.192,75

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il punto 5.4 del principio contabile all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 definisce il fondo pluriennale vincolato come un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Esso garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

La consistenza del FPV trova corrispondenza nel prospetto di composizione del Fondo pluriennale vincolato per missioni e programmi allegato al rendiconto di gestione.

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente					
	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo accantonato al 31/12	204.024,09	194.881,03	192.469,94	372.655,34	67.169,73
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	0,00	24.000,00	0,00	0,00	43.169,73
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile	0,00	0,00	0,00	92.588,09	24.000,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi punto 5.4a principio contabile 4/2	201.742,06	53.253,02	53.696,04	124.701,39	0,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti	2.282,03	117.628,01	138.773,90	155.365,86	0,00
- Di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato di parte capitale					
	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo accantonato al 31/12	701.173,07	1.244.361,43	13.845,88	752.344,02	693.000,00
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza	701.173,07	941.623,09	4.115,13	507.144,02	193.000,00
- Di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti	0,00	302.738,34	9.730,75	0,00	500.000,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza	0,00	0,00	0,00	245.200,00	0,00
- Di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Di cui FPV da riaccertamento straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'indebitamento nel 2023

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento			
ENTRATE DA RENDICONTO anno 2021	Importi in euro		%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€	7.762.528,84	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€	2.541.139,06	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€	1.548.715,66	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO anno 2021	€	11.852.383,56	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€	1.185.238,36	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO Anno 2023			
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2023(1)	€	191.319,92	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€	-	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€	-	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€	993.918,44	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€	191.319,92	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto anno 2021 (G/A)*100			1,61%

Il debito residuo al 31/12/2023 è il seguente

Anno	2023
Residuo debito (+)	5.208.468,02 €
Nuovi prestiti (+)	
Prestiti rimborsati (-)	382.257,45 €
Estinzioni anticipate (-)	
Altre variazioni +/- (da specificare)	510,00 €
Totale fine anno	4.825.700,57 €

Anno	2023
Verifica limite art 204 Tuel	1,61%

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

L'art. 2, D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni effettuate da un'amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Le transazioni delle pubbliche amministrazioni che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali e di erogazione (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, ecc.), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

La gestione economica

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica.

A tale scopo si è provveduto a ricostruire la dimensione economica dei valori finanziari del conto del bilancio attraverso:

- ratei e risconti passivi e passivi;
- variazioni delle rimanenze finali;
- ammortamenti;
- quote di ricavi pluriennali.

Alla sua compilazione l'ente ha provveduto mediante il sistema contabile integrato - con rilevazione integrata e contestuale degli aspetti finanziari, economici e patrimoniali, utilizzando il Piano dei conti integrato introdotto dall'armonizzazione.

Rendiconto gestione 2023

CONTO ECONOMICO					
CONTO ECONOMICO		2023	2022	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	7.159.631,76	6.986.011,13		
2	Proventi da fondi perequativi	1.469.619,20	1.347.683,56		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.685.591,31	1.898.548,43		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.685.591,31	1.898.548,43		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	756.840,25	894.884,13		
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	173.105,50	224.850,83		
b	Ricavi della vendita di beni	268.000,00	368.128,34		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	315.734,75	301.904,96		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	10.153.614,35	1.227.927,51	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	21.225.296,87	12.355.054,76		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	76.946,51	78.302,48	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	9.307.187,66	6.415.139,21	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	14.000,00	13.220,84	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.080.327,32	1.391.630,83		
a	Trasferimenti correnti	1.037.692,18	1.391.630,83		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	42.635,14	0,00		
13	Personale	1.527.202,51	1.694.520,29	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.008.499,84	1.844.902,61		
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	961.103,64	961.103,64	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	5.047.396,20	883.798,97	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	278.221,94	52.589,23	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	202.255,00	165.603,28	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	18.494.640,78	11.655.908,77		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.730.656,09	699.145,99		

	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	85.402,82	74.667,75		
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	0,00	0,00		
c	da altri soggetti	85.402,82	74.667,75		
20	Altri proventi finanziari	966,39	0,22	C16	C16
	Totale proventi finanziari	86.369,21	74.667,97		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	240.394,24	355.111,62		
a	Interessi passivi	240.394,24	355.111,62		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	240.394,24	355.111,62		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-154.025,03	-280.443,65		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	Proventi straordinari	221.973,85	554.463,34		
a	Proventi da permessi di costruire	139.624,41	136.959,59		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	82.349,44	339.503,75		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	78.000,00		
	Totale proventi straordinari	221.973,85	554.463,34		
	Oneri straordinari	940.256,83	499.146,61		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	940.256,83	499.146,61		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	940.256,83	499.146,61		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-718.282,98	55.316,73		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.858.348,08	474.019,07		
26	Imposte	108.858,35	115.100,19	E22	E22
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.749.489,73	358.918,88		

La gestione patrimoniale

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, suscettibili di una valutazione economica. La differenza tra attivo e passivo patrimoniale costituisce il patrimonio netto dell'ente (art. 230, c. 2, D.Lgs. n. 267/2000).

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica e ha lo scopo di evidenziare non solo la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo ma, in particolare, di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal conto economico.

Lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo il principio di cui all'allegato 4/3 del

D.Lgs. n. 118/2011.

L'art. 2, D.Lgs. n. 118/2011 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato la contabilità economico-patrimoniale affianca quella finanziaria che resta il sistema contabile principale e fondamentale per i fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione.

Lo stato patrimoniale ha lo scopo di mettere in evidenza la consistenza patrimoniale dell'ente ed è composto da attività, passività e patrimonio netto.

STATO PATRIMONIALE					
Attività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	88.009,32	71.423,95	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	88.009,32	71.423,95		
II	Immobilizzazioni materiali				
1	Beni demaniali	10.825.424,93	11.455.231,59		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	895.980,58	914.646,84		
1.3	Infrastrutture	873.046,61	900.909,80		
1.9	Altri beni demaniali	9.056.397,74	9.639.674,95		
III	Altre immobilizzazioni materiali	26.909.951,37	26.945.585,02		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	22.870.058,74	22.942.980,38		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	612.891,53	398.585,51	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	63.152,02	53.334,08	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	148.419,27	197.892,36		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	148.786,11	216.393,93		
2.7	Mobili e arredi	74.542,59	69.798,50		
2.8	Infrastrutture	827.849,03	883.911,43		
2.99	Altri beni materiali	2.164.252,08	2.182.688,83		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.180.755,04	8.446.247,03	BII5	BII5

	Totale immobilizzazioni materiali	48.916.131,34	46.847.063,64		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie				
1	Partecipazioni in	14.660,39	14.660,39		
a	imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	14.660,39	14.660,39		
2	Crediti verso	0,00	0,00		
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.660,39	14.660,39		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	49.018.801,05	46.933.147,98		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	1.422.656,49	2.004.004,56		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	1.404.622,70	1.985.970,77		
c	Crediti da Fondi perequativi	18.033,79	18.033,79		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.451.240,10	3.187.032,36		
a	verso amministrazioni pubbliche	4.107.894,97	2.883.336,89		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	343.345,13	303.695,47		
3	Verso clienti ed utenti	2.624.747,63	616.809,40	CII1	CII1
4	Altri Crediti	248.689,06	212.555,60		
a	verso l'erario	4.125,77	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	244.563,29	212.555,60		
	Totale crediti	8.747.333,28	6.020.401,92		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	614.848,30	587.684,58		
a	Istituto tesoriere	614.848,30	587.684,58		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	614.848,30	587.684,58		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.362.181,58	6.608.086,50		

D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		58.380.982,63	53.541.234,48		

STATO PATRIMONIALE					
Passività		2023	2022	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	15.063.547,58	15.063.547,58	AI	AI
II	Riserve	13.587.113,88	13.587.113,88		
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.131.882,29	2.131.882,29		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	11.455.231,59	11.455.231,59		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	1.749.489,73	358.918,88	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	358.918,88	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		30.759.070,07	29.009.580,34		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	569.253,45	291.031,51	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		569.253,45	291.031,51		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		3.558,44	1.698,44	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		3.558,44	1.698,44		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	7.534.464,01	7.139.528,12		
a	prestiti obbligazionari	510.315,26	756.786,94	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	1.201.725,46	373.412,79	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	5.822.423,29	6.009.328,39	D5	
2	Debiti verso fornitori	4.965.907,46	4.884.754,61	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	612.348,66	1.263.761,55		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	242.554,41	169.025,02		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e	altri soggetti	369.794,25	1.094.736,53		
5	Altri debiti	1.573.591,44	1.357.415,58		
a	tributari	132.639,52	295.471,48		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.888,88	0,00		

	c per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
	d altri	1.422.063,04	1.061.944,10		
	TOTALE DEBITI (D)	14.686.311,57	14.645.459,86		
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	24.000,00	92.588,09	E	E
	Risconti passivi	12.338.789,10	9.500.876,24		
1	Contributi agli investimenti	12.338.789,10	9.500.876,24		
a	da altre amministrazioni pubbliche	10.492.128,31	8.053.865,11		
b	da altri soggetti	1.846.660,79	1.447.011,13		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	12.362.789,10	9.593.464,33		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	58.380.982,63	53.541.234,48		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	760.169,73	1.243.299,53		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	760.169,73	1.243.299,53		

Razionalizzazione periodica delle partecipazioni (art. 20, D.Lgs. 175/2016)

Con provvedimento n. 54 del 29.12.2023 l'Ente ha provveduto all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.Lgs. n. 175/2016.

Elenco delle società partecipate dal Comune di Trepuzzi
alla data del 31.12.2023

Denominazione	Tipologia	Controllata /Partecipata (C/P)	Diretta/ Indiretta (D/I)	Percentuale di partecipazioni
Farmacia comunale di Trepuzzi S.r.l.	Società mista pubblico/privata	C	D	51
G.A.L. Valle della Cupa S.r.l.	Società a responsabilità limitata	P	D	1,16
G.A.L. Valle della Cupa Nord Salento	Società a responsabilità limitata	P	I	25,88

La società Gruppo di azione locale Valle della Cupa Nord Salento S.r.l. è indirettamente partecipata attraverso un consorzio denominato "Consorzio Nord Salento Valle della Cupa" costituito ad hoc per tale partecipazione dai comuni di Trepuzzi, Carmiano, Lequile, San Donato di Lecce, San Cesario di Lecce, San Pietro in Lama e Squinzano.

13.4 - Verifica debiti/crediti reciproci

Sono stati verificati e certificati dai rispettivi organi di revisione i debiti/crediti reciproci, la cui nota informativa è allegata al rendiconto.

L'Ente ha rapporti di credito esclusivamente con la società Farmacia Comunale di Trepuzzi S.r.l. con riferimento al canone di affitto dei locali della farmacia ed all'eventuale distribuzione dell'utile d'esercizio conseguito dalla società.

Si dà atto che:

- il Comune con reversale di incasso n. 1658 di euro 8.548,76 relativa al provvisorio di entrata n. 4992 del 28/12/2023, ha incassato la somma di € 8.548,76 relativo al fitto dell'immobile di proprietà comunale;
- con reversale di incasso n. 1673 di euro 85.402,82 relativa al provvisorio di entrata n. 2406 del 13/6/2023, il Comune ha incassato la sua quota di utili relativa all'esercizio sociale 2022.