

COMUNE DI BRUGNATO

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di 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 e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **1.266**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **1.283** di cui:

maschi n. **629**

femmine n. **654**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **50**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **95**
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **158**
in età adulta (30/65 anni) n. **623**
oltre 65 anni n. **357**

Nati nell'anno n. **11**
Deceduti nell'anno n. **31**
Saldo naturale: +/- **-20**
Immigrati nell'anno n. **60**
Emigrati nell'anno n. **45**
Saldo migratorio: +/- **15**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-5**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **344** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.196**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **3,30**

strade extraurbane Km **7,50**

strade urbane Km **8,00**

strade locali Km **6,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. _____ (da descrivere)

Convenzioni n. _____ (da descrivere)

Asili nido con posti n. **25**
 Scuole dell'infanzia con posti n. **25**
 Scuole primarie con posti n. **200**
 Scuole secondarie con posti n. **0**
 Strutture residenziali per anziani n. **1**
 Farmacie Comunali n. **0**
 Depuratori acque reflue n. **1**
 Rete acquedotto Km **10,00**
 Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,500**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **100**
 Rete gas Km **15,00**
 Discariche rifiuti n. **0**
 Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**
 Veicoli a disposizione n. **5**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Il Comune eroga in maniera autonoma esclusivamente i servizi a domanda individuale legati all'istruzione scolastica primaria e i servizi cimiteriali. Gli altri servizi vengono erogati attraverso convenzioni con altri Comuni (Servizi Sociali), società partecipate (Trasporto Pubblico Locale), società di capitale con affidamento in house (raccolta rifiuti urbani).

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019

		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
Brugnato Sviluppo in fallimento		60,00000	Società per la quale è stato richiesto il concordato fallimentare	31-12-2021	0,00	0,00	0,00	0,00
ATC esercizio spa	www.atcesercizio.it	0,11090		31-12-2050	0,00	29.744,00	29.744,00	132.176,00
IREN SPA		0,00001		31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00
Spezia Risorse SpA	www.speziarisorse.it	1,00000		31-12-2050	0,00	132.318,00	132.318,00	80.051,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **625.388,36**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente)* **560.711,67**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -1)* **734.842,59**

Fondo cassa al 31/12/2018 *(anno precedente -2)* **348.632,42**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	26.014,23	1.501.365,09	1,73
2020	28.350,97	1.626.921,17	1,74
2019	31.339,04	1.585.333,88	1,98

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	234.534,74
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	2	2	0
Categoria B3	2	2	0
Categoria C	4	3	1
Categoria D1	2	1	1
Categoria D3	1	1	0
TOTALE	11	9	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021: **11**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	11	313.767,06	26,39
2020	8	322.656,51	23,80
2019	10	326.998,43	24,29

2018	9	327.392,60	28,94
2017	8	318.471,17	28,16

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

In caso di risposta negativa:

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.283.900,74	1.234.533,90	1.493.382,26	1.467.410,26	1.464.910,26	1.464.910,26	- 1,739
Contributi e trasferimenti correnti	226.903,60	128.027,98	63.607,51	77.400,16	60.775,88	60.775,88	21,683
Extratributarie	116.116,83	138.803,21	197.803,17	186.187,17	186.187,17	184.187,17	- 5,872
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.626.921,17	1.501.365,09	1.754.792,94	1.730.997,59	1.711.873,31	1.709.873,31	- 1,356
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	51.037,67	46.890,89	44.001,04	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.677.958,84	1.548.255,98	1.798.793,98	1.730.997,59	1.711.873,31	1.709.873,31	- 3,768
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	179.409,91	1.391.478,86	776.052,81	1.681.000,00	559.000,00	559.000,00	116,608
<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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	521.107,75	445.742,83	1.070.777,04	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	700.517,66	1.837.221,69	1.846.829,85	1.681.000,00	559.000,00	559.000,00	- 8,979
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.378.476,50	3.385.477,67	4.323.507,83	4.089.881,59	2.948.757,31	2.946.757,31	- 5,403

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.052.565,35	1.127.527,62	2.611.206,66	3.035.288,17	16,240
Contributi e trasferimenti correnti	258.573,67	111.776,99	111.466,54	93.041,96	- 16,529
Extratributarie	108.018,95	133.382,16	261.910,98	265.407,27	1,334
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.419.157,97	1.372.686,77	2.984.584,18	3.393.737,40	13,708
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.419.157,97	1.372.686,77	2.984.584,18	3.393.737,40	13,708
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	130.847,37	767.829,70	2.132.045,57	2.901.264,14	36,078
<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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	130.847,37	767.829,70	2.132.045,57	2.901.264,14	36,078
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.550.005,34	2.140.516,47	5.794.513,75	6.972.885,54	20,335

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a criteri di proporzionalità ed equità, nel rispetto delle disposizioni costituzionali e dell'attenzione verso le categorie economiche più fragili ed a rischio povertà

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere proporzionate in base all'indicatore economico ISEE

Le politiche tariffarie dovranno rispettare la proporzionalità con i consumi e/o la fruizione effettiva dei servizi erogati

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno dichiarare la propria condizione economica

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà attivarsi per vincere bandi di finanziamento nazionali e regionali per le opere maggiormente attese dalla popolazione

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non prevede di ricorrere ad indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.234.533,90	1.326.139,78	1.326.139,78
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	128.027,98	18.372,73	29.487,73
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	138.803,21	195.720,50	195.720,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.501.365,09	1.540.233,01	1.551.348,01
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	150.136,51	154.023,30	155.134,80
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⁾	(-)	23.627,26	22.362,49	21.047,75
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		126.509,25	131.660,81	134.087,05
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	580.068,54	547.650,84	513.968,37
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		580.068,54	547.650,84	513.968,37
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		709.589,77	709.589,77	709.589,77
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		135.324,29	135.324,29	135.324,29
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		574.265,48	574.265,48	574.265,48

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di criteri di contenimento della spesa ed ottimizzazione delle risorse

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al reperimento di nuove risorse, bilanciando i servizi a domanda individuale con la contribuzione da parte dei fruitori, evitando la sovraesposizione finanziaria.

Preoccupante è la situazione relativa ai costi energetici per le forniture di elettricità e gas da riscaldamento. L'aumento abnorme dei costi nel corso del 2022 e l'assenza di previsioni congiunturali che indichino un loro calo, fanno presumere che l'assetto di spesa attuale sarà difficilmente replicabile nei prossimi anni, portando una necessaria riduzione dei servizi e conseguentemente una restrizione degli stessi al perimetro strettamente istituzionale.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà rispettare i vincoli normativi di spesa attualmente vigenti

Anno 2023	– Assunzione di un agente municipale part time 66%, categoria C1
Anno 2024	Nessuna assunzione programmata
Anno 2025	Nessuna assunzione programmata

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si rimanda ad apposito atto di Giunta

**ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BRUGNATO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2023	2024	
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 C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BRUGNATO**

**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

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si rimanda ad apposita deliberazione di Giunta comunale di approvazione del Piano Triennale delle Opere Pubbliche

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà mantenere un'attenta valutazione delle entrate al fine di non eccedere nella spesa

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.730.997,59 0,00	1.711.873,31 0,00	1.709.873,31 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.657.787,61 0,00 166.140,51	1.698.190,84 0,00 175.000,00	1.694.876,10 0,00 178.805,02
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>	(-)		32.417,70 0,00 0,00	33.682,47 0,00 0,00	34.997,21 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			40.792,28	-20.000,00	-20.000,00
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>	(+)		0,00 0,00	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		40.792,28	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.681.000,00	559.000,00	559.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	20.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		40.792,28	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.721.792,28 0,00	539.000,00 0,00	539.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

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

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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a evitare il rischio di anticipazione, programmando attentamente le spesa

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.035.288,17	1.467.410,26	1.464.910,26	1.464.910,26	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.044.192,60	1.657.787,61	1.698.190,84	1.694.876,10
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	93.041,96	77.400,16	60.775,88	60.775,88			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	265.407,27	186.187,17	186.187,17	184.187,17					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.901.264,14	1.681.000,00	559.000,00	559.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.683.083,82	1.721.792,28	539.000,00	539.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.295.001,54	3.411.997,59	2.270.873,31	2.268.873,31	Totale spese finali	4.727.276,42	3.379.579,89	2.237.190,84	2.233.876,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	32.417,70	32.417,70	33.682,47	34.997,21
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	677.884,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	677.884,00	677.884,00	677.884,00	677.884,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	579.055,20	567.582,28	567.582,28	567.582,28	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	600.926,95	567.582,28	567.582,28	567.582,28
Totale titoli	7.551.940,74	4.657.463,87	3.516.339,59	3.514.339,59	Totale titoli	6.038.505,07	4.657.463,87	3.516.339,59	3.514.339,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.551.940,74	4.657.463,87	3.516.339,59	3.514.339,59	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.038.505,07	4.657.463,87	3.516.339,59	3.514.339,59
Fondo di cassa finale presunto	1.513.435,67								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

MISSIONE 07 Turismo

Realizzazione di un nuovo progetto di valorizzazione turistica con la consulenza dell'Università degli Studi di Genova. Proseguimento del percorso del mantenimento delle certificazioni di Borgo più Bello d'Italia e Bandiera Arancione. Apertura di un ufficio IAT e miglioramento dei servizi con fruizione della spiaggia fluviale e di un'area sosta camper.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Realizzazione di una pista ciclabile tra Brugnato e Borghetto Vara. Miglioramento della viabilità di Via Fondeghe con istituzione di una ZTL con percorso ciclabile promiscuo di collegamento con il Centro Commerciale. Completamento del sottopasso di Via Riva d'Armi, nuovo parcheggio in via Chicciola e progettazione del parcheggio lungo la via Circonvallazione nord, ripristino della strada per la Madonna dell'Olivo in località Banzuola.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Sono state definite con la Regione Liguria le procedure per la concessione dei contributi al nostro Ente per procedere con la cantierabilità delle seguenti opere: Rimozione del materiale in alveo per sovralluvionamento del torrente Gravegnola, Ripristino della scogliera del Molinello, Regimentazione delle acque del bedale in loc. Sant'Angelo, Arginatura e ripristino spondale del Canale delle Raze.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Potenziamento dei collegamenti pubblici con la Riviera e le Cinque Terre.

MISSIONE 11 Soccorso civile

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Attenzione alle famiglie più bisognose.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Obiettivo della completa metanizzazione del territorio comunale entro il 2022 grazie alla collaborazione con la società Socogas. Inoltre si valuteranno politiche di incentivazione e sviluppo di energie rinnovabili tramite sostegno ai privati attraverso la collaborazione con istituzioni anche sovranazionali

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	579.337,73	0,00	0,00	579.337,73	610.299,52	10.000,00	0,00	620.299,52	589.620,37	10.000,00	0,00	599.620,37
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	18.362,31	0,00	0,00	18.362,31	26.167,33	0,00	0,00	26.167,33	40.862,31	0,00	0,00	40.862,31
4	90.840,16	0,00	0,00	90.840,16	77.208,87	0,00	0,00	77.208,87	77.208,87	0,00	0,00	77.208,87
5	20.400,00	0,00	0,00	20.400,00	23.900,00	0,00	0,00	23.900,00	23.900,00	0,00	0,00	23.900,00
6	22.750,00	850.000,00	0,00	872.750,00	13.750,00	0,00	0,00	13.750,00	13.750,00	0,00	0,00	13.750,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	38.757,70	250.000,00	0,00	288.757,70	38.339,76	4.000,00	0,00	42.339,76	37.906,52	4.000,00	0,00	41.906,52
9	484.264,18	205.000,00	0,00	689.264,18	497.586,34	525.000,00	0,00	1.022.586,34	497.402,03	525.000,00	0,00	1.022.402,03
10	103.113,37	282.000,00	0,00	385.113,37	102.943,19	0,00	0,00	102.943,19	102.765,94	0,00	0,00	102.765,94
11	2.518,91	0,00	0,00	2.518,91	2.518,91	0,00	0,00	2.518,91	2.518,91	0,00	0,00	2.518,91
12	51.761,40	0,00	0,00	51.761,40	51.187,47	0,00	0,00	51.187,47	51.110,77	0,00	0,00	51.110,77
13	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
14	41,32	0,00	0,00	41,32	41,32	0,00	0,00	41,32	41,32	0,00	0,00	41,32
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	232.967,55	134.792,28	0,00	367.759,83	241.827,04	0,00	0,00	241.827,04	245.632,06	0,00	0,00	245.632,06
50	8.672,98	0,00	32.417,70	41.090,68	8.421,09	0,00	33.682,47	42.103,56	8.157,00	0,00	34.997,21	43.154,21
60	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00
99	0,00	0,00	567.582,28	567.582,28	0,00	0,00	567.582,28	567.582,28	0,00	0,00	567.582,28	567.582,28
TOTALI	1.657.787,61	1.721.792,28	1.277.883,98	4.657.463,87	1.698.190,84	539.000,00	1.279.148,75	3.516.339,59	1.694.876,10	539.000,00	1.280.463,49	3.514.339,59

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	779.935,37	98.430,74	0,00	878.366,11
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	21.562,14	0,00	0,00	21.562,14
4	139.179,02	48.322,76	0,00	187.501,78
5	23.178,00	0,00	0,00	23.178,00
6	28.360,64	864.167,98	0,00	892.528,62
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	52.677,07	332.570,66	0,00	385.247,73
9	772.654,60	909.347,26	0,00	1.682.001,86
10	111.544,88	430.244,42	0,00	541.789,30
11	2.518,91	0,00	0,00	2.518,91
12	99.867,67	0,00	0,00	99.867,67
13	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
14	41,32	0,00	0,00	41,32
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	8.672,98	0,00	32.417,70	41.090,68
60	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00
99	0,00	0,00	600.926,95	600.926,95
TOTALI	2.044.192,60	2.683.083,82	1.311.228,65	6.038.505,07

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione

urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente si rimanda alle specifiche deliberazioni della Giunta comunale

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

Soggetti appartenenti al Gruppo amministrazione del comune di Brugnato

- BRUGNATO SVILUPPO SRL-Fallimento 60%;
- ATC esercizio Spa 0,11090 parametri di irrilevanza inferiore all'1% del capitale della partecipata;
- IREN Spa Parametri di irrilevanza inferiori al 1%;
- Spezia Risorse Spa 1% .

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Non sono previste manovre di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, alla luce di quanto sopra indicato.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI BRUGNATO, li 4 novembre, 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale