

COMUNE DI BRUGNATO

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

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 2022 (*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 (6/16 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. **5**
Deceduti nell'anno n. **34**
Saldo naturale: +/- - **29**
Immigrati nell'anno n. **67**
Emigrati nell'anno n. **38**
Saldo migratorio: +/- **29**
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

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 **0,00**
 Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,500**
 Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**
 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 2022	Anno 2021	Anno 2020

		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
Brugnato Sviluppo in fallimento		60,00000	Società per la quale è stato approvato il decreto di omologazione del concordato fallimentare in data 21 luglio 2023	21-07-2023	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	29.744,00
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	132.318,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **396.530,71**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **625.388,36**

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **560.711,67**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **734.842,59**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	24.843,89	1.700.327,90	1,46
2021	26.014,23	1.501.365,09	1,73
2020	28.350,97	1.626.921,17	1,74

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	2.830,77
2021	0,00
2020	234.534,74

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 31/12/2022 *(anno precedente l'esercizio in corso)*

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	2	2	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	3	3	0
Categoria D1	2	1	1
Categoria D3	1	0	1
TOTALE	9	7	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: **9**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	9	373.464,12	27,82
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	24,32

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:

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.234.533,90	1.389.279,12	1.557.767,73	1.466.536,90	1.466.536,90	1.449.992,45	- 5,856
Contributi e trasferimenti correnti	128.027,98	151.374,98	202.151,73	89.022,44	84.918,90	84.918,90	- 55,962
Extratributarie	138.803,21	159.673,80	292.495,36	286.034,32	278.841,10	275.839,17	- 2,208
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.501.365,09	1.700.327,90	2.052.414,82	1.841.593,66	1.830.296,90	1.810.750,52	- 10,271
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	46.890,89	44.001,04	40.400,82	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.548.255,98	1.744.328,94	2.092.815,64	1.861.593,66	1.840.296,90	1.820.750,52	- 11,048
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.391.478,86	827.084,32	1.949.845,29	1.922.998,96	29.000,00	29.000,00	- 1,376
<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	445.742,83	1.070.777,04	790.508,44	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.837.221,69	1.897.861,36	2.740.353,73	1.922.998,96	29.000,00	29.000,00	- 29,826
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)	3.385.477,67	3.642.190,30	5.511.053,37	4.462.476,62	2.547.180,90	2.527.634,52	- 19,026

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.127.527,62	1.331.657,31	2.731.034,29	2.490.364,32	- 8,812
Contributi e trasferimenti correnti	111.776,99	132.234,38	268.248,33	257.622,97	- 3,961
Extratributarie	133.382,16	130.059,61	386.171,80	390.388,16	1,091
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.372.686,77	1.593.951,30	3.385.454,42	3.138.375,45	- 7,298
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	20.000,00	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)	1.372.686,77	1.593.951,30	3.385.454,42	3.158.375,45	- 6,707
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	767.829,70	379.483,43	3.657.381,42	2.993.090,26	- 18,163
<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)	767.829,70	379.483,43	3.657.381,42	2.993.090,26	- 18,163
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)	2.140.516,47	1.973.434,73	7.720.719,84	6.829.349,71	- 11,545

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 2024

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	1.389.279,12	1.454.410,26	1.437.910,26
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	151.374,98	77.400,16	60.775,88
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	159.673,80	179.520,50	179.520,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.700.327,90	1.711.330,92	1.678.206,64
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	170.032,79	171.133,09	167.820,66
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾ (-)	22.362,49	21.047,75	19.840,84
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	147.670,30	150.085,34	147.979,82
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)	547.650,84	513.968,37	478.971,16
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	547.650,84	513.968,37	478.971,16
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(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

In materia trova applicazione il DPCM 17 marzo 2020 recante "*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*" pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27/04/2020, il quale individua valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia.

Ai sensi del suddetto decreto:

- i Comuni il cui rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti, come sopra determinato, è inferiore al valore soglia definito dal DPCM possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore al valore soglia individuato per la fascia demografica di appartenenza dell'ente ferma restando quanto definito dall'art. 5 del citato DPCM;
- i Comuni il cui rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti come definite dal DPCM è superiore al valore soglia definito nel decreto non potranno procedere ad alcun incremento della spesa del personale e se il suddetto rapporto supera la soglia di rientro definita dall'art. 6 del Decreto dovranno provvedere alla graduale riduzione fino al conseguimento nell'anno 2025 del valore soglia definito dal decreto stesso, anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Il Comune di Brugnato rientra nella fascia demografica degli enti con popolazione compresa tra 1.000 e 1.999 abitanti (fascia B del DPCM 17.03.2020) per la quale è individuato il valore soglia del 28,60%;

Rilevato che:

- la spesa del personale dell'ultimo rendiconto approvato – Anno 2022 (impegni di competenza 2022 a lordo degli oneri riflessi e al netto di IRAP) è pari a euro 357.600,33 (macroaggregato 101);
- la media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati (2020-2021-2022), considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità assestato (pari a € 201.844,66), stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata (2022) è pari ad € 1.609.538,05;
- in particolare i conteggi sono i seguenti:

Calcolo delle entrate correnti				
Entrate correnti	2020	2021	2022	Media del triennio
Titolo 1	€ 1.283.900,74	€ 1.234.533,90	€ 1.389.279,12	
Titolo 2	€ 226.903,60	€ 128.027,98	€ 151.374,98	
Titolo 3	€ 116.116,83	€ 138.803,21	€ 159.673,80	
Totale entrate correnti	€ 1.626.921,17	€ 1.501.365,09	€ 1.626.921,17	€ 1.609.538,05
FCDE			€ 201.844,66	
Entrate correnti nette				€ 1.407.693,39

Spesa del personale	
Spesa del personale 2022	357.600,33
a detrarre arretrati 2019/2021 liq.competenza Art. 3, comma 4-ter DL n.34/2022	9300,67
Spesa personale netta 2022	348.299,66
Incidenza spesa del personale/entrate correnti	
Incidenza spesa del personale/entrate correnti	24,74%

Fascia demografica dell'ente - Valori soglia percentuali		
Fascia demografica	Valore soglia	Soglia di rientro
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%

Si da atto che il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti è pari a 24,74% e pertanto è inferiore al valore soglia del 28,60% (cfr Tabella 1 di cui allegata al DPCM 17 marzo 2020, articolo 4);

Di seguito le assunzioni programmate nel triennio 2024 – 2026 previa ulteriore verifica della totalità dei limiti assunzionali in sede di avvio e predisposizione delle relative procedure

Anno 2024	Nessuna assunzione programmata
Anno 2025	Nessuna assunzione programmata
Anno 2026	Nessuna assunzione programmata

L'Amministrazione intende procedere nel corso dell'anno 2024 all'assunzione a tempo determinato e parziale per 12 ore settimanali, non rientrante pertanto all'interno al di fuori del Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, di una figura agente di Polizia Municipale (ex cat. – C) facendo ricorso all'istituto previsto dal comma 557 Legge 311/2004. Detta spesa, di carattere flessibile, risulta strettamente necessaria per garantire il funzionamento dei servizi essenziali dell'Ente.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Ai sensi dell' art.37 del nuovo Codice Appalti (D.Lgs.36/2023) le stazioni appaltanti adottano il programma triennale degli acquisti di beni e servizi, in cui vanno inclusi gli affidamenti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 139.000,00.

Si da atto che l'Amministrazione, nel triennio 2024 – 2026 non ha in previsione l'acquisto di beni o servizi per l'importo sopraesposto, e pertanto non si rende necessaria l'adozione di tale strumento di programmazione. Di seguito le schede relative alla programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi.

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BRUGNATO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma

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 dati ma non visualizzate nel programma.

**SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BRUGNATO**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		Denominazione
																					importo	tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture /servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Il referente del programma

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6, comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato L1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV<45 o 48, S; CPV> 48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

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

Tabella H.2

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

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BRUGNATO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE 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)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

Il referente del programma

Note:

(1) Breve descrizione dei motivi

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⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		58.354,99			
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>	(+)		1.841.593,66 0,00	1.830.296,90 0,00	1.810.750,52 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>	(-)		1.827.911,19 0,00 197.649,00	1.824.299,69 0,00 197.649,00	1.821.440,98 0,00 187.048,97
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>	(-)		33.682,47 0,00 0,00	34.997,21 0,00 0,00	18.309,54 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-20.000,00	-29.000,00	-29.000,00
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>	(+)		20.000,00 0,00	29.000,00 0,00	29.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.942.998,96	39.000,00	39.000,00
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	(-)		20.000,00	29.000,00	29.000,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.922.998,96 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 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⁾
2024 - 2025 - 2026

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

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	58.354,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.490.364,32	1.466.536,90	1.466.536,90	1.449.992,45	Titolo 1 - Spese correnti	2.296.905,73	1.827.911,19	1.824.299,69	1.821.440,98
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	257.622,97	89.022,44	84.918,90	84.918,90					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	390.388,16	286.034,32	278.841,10	275.839,17					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.013.090,26	1.942.998,96	39.000,00	39.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.834.210,11	1.922.998,96	10.000,00	10.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	6.151.465,71	3.784.592,62	1.869.296,90	1.849.750,52	Totale spese finali	5.131.115,84	3.750.910,15	1.834.299,69	1.831.440,98
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	33.682,47	33.682,47	34.997,21	18.309,54
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
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	588.837,90	568.000,00	568.000,00	568.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	617.444,61	568.000,00	568.000,00	568.000,00
Totale titoli	7.418.187,61	5.030.476,62	3.115.180,90	3.095.634,52	Totale titoli	6.460.126,92	5.030.476,62	3.115.180,90	3.095.634,52
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.476.542,60	5.030.476,62	3.115.180,90	3.095.634,52	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.460.126,92	5.030.476,62	3.115.180,90	3.095.634,52
Fondo di cassa finale presunto	1.016.415,68								

(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. Adesione al progetto "LIMES – per una rete dei castelli e delle fortificazioni tra la costa e l'appennino" a valere sul F.U.N.T. 2023- 2025 capofila Comune della Spezia.

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	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

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

Attenzione alle famiglie più bisognose anche attraverso l'introduzione di un Contributo sociale per Tassa Rifiuti

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 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 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	723.979,68	21.998,96	0,00	745.978,64	734.311,39	6.000,00	0,00	740.311,39	734.172,95	6.000,00	0,00	740.172,95
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	20.672,31	0,00	0,00	20.672,31	20.672,31	0,00	0,00	20.672,31	20.672,31	0,00	0,00	20.672,31
4	59.540,16	0,00	0,00	59.540,16	64.540,16	0,00	0,00	64.540,16	64.540,16	0,00	0,00	64.540,16
5	32.062,60	0,00	0,00	32.062,60	26.480,00	0,00	0,00	26.480,00	26.480,00	0,00	0,00	26.480,00
6	12.750,00	850.000,00	0,00	862.750,00	10.750,00	0,00	0,00	10.750,00	10.750,00	0,00	0,00	10.750,00
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	38.039,76	254.000,00	0,00	292.039,76	37.606,52	4.000,00	0,00	41.606,52	37.221,57	4.000,00	0,00	41.221,57
9	480.426,76	520.000,00	0,00	1.000.426,76	480.242,45	0,00	0,00	480.242,45	480.100,00	0,00	0,00	480.100,00
10	79.569,82	277.000,00	0,00	356.569,82	84.392,57	0,00	0,00	84.392,57	84.207,97	0,00	0,00	84.207,97
11	3.598,00	0,00	0,00	3.598,00	2.598,00	0,00	0,00	2.598,00	2.598,00	0,00	0,00	2.598,00
12	113.837,47	0,00	0,00	113.837,47	118.760,77	0,00	0,00	118.760,77	127.873,41	0,00	0,00	127.873,41
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	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	254.972,22	0,00	0,00	254.972,22	235.747,20	0,00	0,00	235.747,20	224.903,17	0,00	0,00	224.903,17
50	8.421,09	0,00	33.682,47	42.103,56	8.157,00	0,00	34.997,21	43.154,21	7.880,12	0,00	18.309,54	26.189,66
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	568.000,00	568.000,00	0,00	0,00	568.000,00	568.000,00	0,00	0,00	568.000,00	568.000,00
TOTALI	1.827.911,19	1.922.998,96	1.279.566,47	5.030.476,62	1.824.299,69	10.000,00	1.280.881,21	3.115.180,90	1.821.440,98	10.000,00	1.264.193,54	3.095.634,52

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.054.295,46	80.250,40	0,00	1.134.545,86
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	22.286,14	0,00	0,00	22.286,14
4	85.652,07	48.322,76	0,00	133.974,83
5	37.800,33	0,00	0,00	37.800,33
6	23.396,11	864.167,98	0,00	887.564,09
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	49.470,47	742.283,27	0,00	791.753,74
9	728.248,49	581.257,19	0,00	1.309.505,68
10	96.825,25	517.928,51	0,00	614.753,76
11	3.896,91	0,00	0,00	3.896,91
12	184.918,79	0,00	0,00	184.918,79
13	1.653,30	0,00	0,00	1.653,30
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	8.421,09	0,00	33.682,47	42.103,56
60	0,00	0,00	677.884,00	677.884,00
99	0,00	0,00	617.444,61	617.444,61
TOTALI	2.296.905,73	2.834.210,11	1.329.011,08	6.460.126,92

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.)

Si precisa che la legge di bilancio, Legge n°145 in data 30.12.2018, ha modificato l'art.233 bis del T.U.E.L. abrogando, al comma 831, l'obbligo di redigere il bilancio consolidato per i Comuni fino a 5000 abitanti.

Il Comune di Brugnato si è avvalso della facoltà prevista dal comma 3 dell'art.233 bis del T.U.E.L.

Pertanto, formalmente, non si rende più necessaria l'individuazione del G.A.P. (Gruppo di Amministrazione Pubblica).

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

Allegati al presente documento:

- Scheda A PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE BRUGNATO;
- Scheda D PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE BRUGNATO;
- Scheda E PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE BRUGNATO.

COMUNE DI BRUGNATO, li 30 gennaio, 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale