



Comune di Borgio Verezzi

Provincia di Savona

Area Economico-Finanziaria



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024 - 2026**

Comune di Borgio Verezzi

Provincia di Savona

aggiornamento febbraio 2024

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
- PNRR
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale
- Programmazione triennale 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

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del 31.12.2018 n. 2.166

Popolazione residente al 31.12.2023 n. 2069

di cui maschi n. 981

femmine n. 1.088

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. 50

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 130

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 193

In età adulta (30/65 anni) n. 973

Oltre 65 anni n. 723

Nati nell'anno (2023) n. 7

Deceduti nell'anno (2023) n. 39

saldo naturale -32

Immigrati nell'anno n. 143

Emigrati nell'anno n. 73

Saldo migratorio +70

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +38

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente:

10% dell'attuale popolazione attraverso l'uso più razionale delle abitazioni esistenti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 2,73

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0

Strade:

autostrade Km. 0,00

strade extraurbane Km. 1,40

strade urbane Km. 0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

strade locali Km. 23,00

itinerari ciclopedonali Km. 0,00

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato

SI

NO

Piano regolatore – PRGC - approvato

SI

NO

Piano edilizia economica popolare - PEEP

SI

NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP

SI

NO

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Situazione al 30/06/2023

Scuole dell'infanzia con posti n. 25 (locali privati in locazione - nuova scuola infanzia pubblica in funzione dal 1/9/2022)

Scuole primarie con posti n. 90 (attualmente in locali in locazione Villa Zaveria)

Scuole secondarie con posti n. 200 (di cui n. 58 in locali in locazione presso le Opere Parrocchiali)

Depuratori acque reflue n. 1

Rete acquedotto Km. 20.780

Aree verdi, parchi e giardini Km². 1,60

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 854

Rete gas Km. 9,70

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 5

Veicoli a disposizione n. 7

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi esternalizzati:

gestione grotte

gestione Teatro Vittorio Gassman

gestione imposta di pubblicità ed affissioni

imposta di soggiorno

L'Ente detiene alcune partecipazioni in società attraverso le quali gestisce Alcuni servizi pubblici:

Società partecipate Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente
TPL LINEA SRL	www.tpllinea.it	0,57300	esercizio del trasporto terrestre di passeggeri		40.000,00
ATA SPA	www.ataspa-multiservice.com	0,50000	raccolta, trattamento e smaltimento rifiuti	IN FASE DI DISMISSIONE QUOTA AZIONARIA	
SERVIZI AMBIENTALI SPA	www.serviziambientali.org	0,24000	gestione delle reti fognarie e servizio depurazione acque		
PONENTE ACQUE SOC. CONSORTILE PER AZIONI	https://ponenteacque.it	0,18000	raccolta, trattamento e fornitura acqua	IN LIQUIDAZIONE	
ACQUE PUBBLICHE SAVONESI	https://aps.sv.it	0,087000	gestione delle reti fognarie e servizio depurazione acque raccolta, trattamento e fornitura acqua		
SAT SPA	Shttp://www.satservizi.org	0,07000	raccolta, trattamento e smaltimento rifiuti		
ECOSAVONA S.R.L.	https://www.ecosavona.it	0,017	smaltimento rifiuti		

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 3.507.131,26

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022	€ 3.468.879,05
Fondo cassa al 31/12/2021	€ 2.061.271,39
Fondo cassa al 31/12/2020	€ 2.454.672,76

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente: nessuna

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) %
2023	2.825,03	5.710.537,08	0,05
2022	6.461,53	5.187.501,93	0,12
2021	9.948,20	5.710.537,08	0,17
2020	13.466,01	5.187.501,93	0,26
2019	17.013,20	4.282.265,60	0,40

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2023	97.303,33
2022	0
2021	7.669,12
2020	0
2019	28.538,29

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in organico al 31.01.2024:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
tempo indeterminato e determinato	26*	26*	1**
TOTALE	26*	26*	1**

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
D	5*	5*	1**
C	13	13	0
B	8	8	0
A	0	0	0
TOTALE	26*	26*	1**

* di cui 1 in aspettativa

** incarico 18 ore settimanali

Ulteriori informazioni: ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL, sono state conferite Posizioni Organizzative per l'anno 2024, ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area affari generali	CHIUDAROLI Anna Maria
Responsabile Area finanziaria	MASETTI Giovanna
Responsabile Area tecnica	BELLINI Alessandra
Responsabile Area tecnica urbanistica – edilizia privata	NARIO Vincenzo
Responsabile Area Polizia municipale	BOZZO Giovanni
Responsabile Area servizi sociali e festival	MULE' SILVIA – segretario comunale

Andamento della spesa di personale

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Anno di riferimento	Spesa di personale	Spesa corrente	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2023	1.178.604,49	6.136.305,52	19
2022	1.047.439,77	4.740.801,10	22
2021	976.666,08	5.527.876,47	18
2020	952.381,67	4.200.757,65	23
2019	981.392,13	3.721.276,56	26

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

In merito all'imposta di soggiorno, istituita con decorrenza 2023, si prevede un incremento del gettito stimato tenuto conto di quanto incassato nel primo anno di istituzione dell'imposta.

In merito agli altri tributi ed imposte di competenza si intende mantenere il livello di tassazione degli anni passati senza aumenti.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni/esenzioni, si intendono mantenere quelle introdotte negli anni passati; in particolare in materia di esenzioni IMU vengono aggiornate al nuovo prospetto delle aliquote di cui alla legge 170/2023.

Anche le politiche tariffarie sono generalmente improntate al mantenimento del livello degli anni passati così come le relative agevolazioni/esenzioni.

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 di previsione sono previste entrate quali mutui, contributi agli investimenti da enti pubblici.

I contributi straordinari richiesti per opere ed interventi sono i seguenti

realizzazione sottopasso – contributo richiesto € 2375.000,00

messa in sicurezza territorio area impianti sportivi – contributo richiesto € 2.300.000,00

PNRR

progetti finanziati dal PNRR in corso:

- M4C1-1.1. - scuola materna – contributo concesso € 590.700,00

- M2C4/2.2 - cava dei fossili - contributo concesso € 800.000,00 (progettazione esecutiva in corso)

confluiti nel PNRR finanziamenti concessi per opere in corso relativi a:

- PNRR – M2C4-2.2. - realizzazione di efficientamento energetico 2° lotto – contributo stanziato con legge di bilancio € 50.000,00 (anno 2023)

- PNRR – M4C1-3.3 – progetto in essere di edilizia scolastica riqualificazione energetica ed adeguamento sismico scuole elementari e medie “Camillo Sbarbaro”

confluiti nel PNRR finanziamenti concessi per opere concluse

- PNRR – M2C4-2.2. – realizzazione di efficientamento punti luminosi 1° lotto 50.000 di 200.000 costo complessivo dell'intervento (anno 2022)

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio di previsione 2024-2026 è prevista la contrazione di un mutuo per lavori di adeguamento e risparmio energetico impianti di illuminazione pubblica e per l'ampliamento di piazza Gramsci a Verezzi e la valorizzazione della Borgata Piazza.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	117.682,55	105.201,82	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.020.226,50	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	888.096,63	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	3.468.879,05	3.507.131,26		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.883.732,37	previsione di competenza	3.718.259,71	3.819.271,80	3.817.454,25	3.817.454,25
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	169.339,87	previsione di cassa	4.230.935,91	5.703.004,17		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	1.548.226,28	previsione di competenza	552.682,20	273.500,00	175.500,00	182.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.883.539,89	previsione di competenza	670.679,03	442.839,87		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	896.716,09	previsione di competenza	1.743.181,06	1.688.456,24	1.627.156,24	1.628.256,24
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	678.080,12	previsione di competenza	3.146.856,29	3.236.682,52		
			previsione di competenza	3.107.065,41	3.044.319,84	2.512.000,00	212.000,00
			previsione di cassa	3.934.763,00	5.927.859,73		
			previsione di competenza	896.716,09	929.921,21	0,00	0,00
			previsione di cassa	896.716,09	1.826.637,30		
			previsione di competenza	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
			previsione di cassa	1.429.543,12	1.743.080,12		
	TOTALE TITOLI	8.059.634,62	previsione di competenza	11.082.904,47	10.820.469,09	9.197.110,49	6.905.210,49
	TOTALE GENERALE ENTRATE	8.059.634,62	previsione di cassa	14.309.493,44	18.880.103,71	9.197.110,49	6.905.210,49
			previsione di competenza	14.108.910,15	10.925.670,91	9.197.110,49	6.905.210,49
			previsione di cassa	17.778.372,49	22.387.234,97		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

RISCOSSIONE COATTIVA

CANONE UNICO PATRIMONIALE – QUOTA IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI

PUBBLICHE AFFISSIONI E QUOTA SUOLO PUBBLICO

TARSU-TARES-TARI

IMPOSTA DI SOGGIORNO

FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	3.819.271,80	3.817.454,25	3.817.454,25
		cassa	5.703.004,17		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.819.271,80	3.817.454,25	3.817.454,25
		cassa	5.703.004,17		

Imposte tasse e proventi assimilati (maggiori voci d'entrata):

IMU

l'art. 1, comma 780 della legge n. 160 del 2019 ha disposto l'abrogazione a decorrere dall'anno 2020, delle disposizioni concernenti l'istituzione e la disciplina dell'imposta comunale unica (IUC), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI, fermo restando quelle riguardanti la TARI.

Conseguentemente è stato disposto di definire le aliquote della "Nuova IMU" pari alla somma delle aliquote vigenti al 2019 per IMU e Tasi mantenendo così le previsioni di gettito complessivo invariate.

Successivamente sono intervenute sentenze e norme per cui si ritiene di aggiornare il prospetto delle aliquote ed esenzioni IMU come di seguito indicato.

L'elaborazione aggiornata tiene altresì conto delle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 757, L. 160/2019 ovvero "... a pena di inefficacia ed anche qualora i Comuni non intendano diversificare le aliquote rispetto a quelle individuate dalla legge, la delibera di approvazione delle aliquote debba essere redatta accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale al fine di elaborare il prospetto delle aliquote ai sensi dell'articolo 1, comma 756, L. 160/2019" che a seguito di modifica del decreto o del Ministero delle finanze del 7.07.2023 in sede di conversione entrerà in vigore dall'anno 2025 anziché dal 2024 come originariamente previsto.

Fattispecie	Aliquota applicata
Abitazioni principali accatastate come A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze <i>(Art. 1 co. 748 L. n. 160/2019)</i>	0,50 %
Fabbricati rurali ad uso strumentale (accatastati in categoria D/10 oppure con annotazione di ruralità registrata) <i>(Art. 1 co. 750 L. n. 160/2019)</i>	0,07 %
Terreni agricoli <i>(Art. 1 co. 752 L. n. 160/2019)</i>	esenti
Fabbricati iscritti nel gruppo catastale D (con eccezione di quelli iscritti in categoria D/10) <i>(Art. 1 co. 753 L. n. 160/2019)</i>	1,02 %
Fabbricato ad uso abitativo concesso in comodato gratuito da	0,83 %

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

figli a genitori e da genitori a figli, a condizione che il comodatario risulti ivi residente	
Fabbricati iscritti nella categoria catastale C/1 nei quali sia esercitata attività commerciale da non più di 36 mesi	esenti
Altri immobili non richiamati in precedenza, comprese le aree fabbricabili (Art. 1 co. 754 L. n. 160/2019)	1,02 %

la detrazione di € 200,00 prevista per l'abitazione principale appartenente alle categorie A1, A8 e A9 si applica anche agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari. Come previsto dall'articolo 6 comma 7 del Regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 29.07.2020, è equiparata ad abitazione principale l'unità immobiliare, adibita ad abitazione principale, posseduta da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata; in caso di più unità immobiliari, la predetta agevolazione può essere applicata ad una sola unità immobiliare.

In esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 26.10.2023 l'attività di accertamento e la riscossione coattiva dell'IMU viene affidata a partire dal 2024 a società specializzata avente i requisiti di legge e diversa da agenzia entrate e riscossioni secondo procedura di affidamento in applicazione del nuovo codice dei contratti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALiquOTA	SOGLIA ESENZIONE
Qualsiasi	0,6 %	nessuna

TARI

Tariffe deliberate ogni anno in base all'approvazione del Piano Economico Finanziario sulla base delle indicazioni dell'autorità Arera

Le previsioni di entrata sono coerenti con il Piano Economico Finanziario approvato nel 2022 per il quinquennio 2022-2026

In esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 26.10.2023 il servizio di riscossione coattiva della Tassa di smaltimento rifiuti viene affidata a partire dal 2024 a società di riscossione diversa da agenzia entrate e riscossioni secondo procedura di affidamento in applicazione del nuovo codice dei contratti.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

(quota diritti pubbliche affissioni - gestione esternalizzata) e quota suolo pubblico - gestione interna)

IMPOSTA DI SOGGIORNO

con determinazione n. 137/2022 dell'area economico finanziaria è stata data attuazione al processo di esternalizzazione del servizio di riscossione ed accertamento dell'imposta di soggiorno prevedendo un contratto di gestione per quattro anni

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale:
il Comune di Borgio Verezzi presenta un saldo negativo del fondo di solidarietà comunale

Responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : dr.ssa Giovanna Masetti.

Responsabile TARSU-TARES-TARI: dr.ssa Giovanna Masetti.

Responsabile canone unico patrimoniale - canone occupazione suolo pubblico: dr.ssa Giovanna Masetti

Responsabile canone unico patrimoniale - pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Ica s.r.l.

Imposta di soggiorno – società concessionaria - Ica s.r.l.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	271.500,00	173.500,00	180.500,00
		cassa	440.839,87		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	273.500,00	175.500,00	182.500,00
		cassa	442.839,87		

Sono previsti tra questi:

contributo ministeriale piccole e medie città d'arte e borghi per diminuzione flussi turistici covid 19	€	98.000,00
contributo presidenza del consiglio per festival teatrale	€	49.000,00
contributi regionali per festival teatrale	€	30000,00
contributo fondazione De Mari per festival teatrale	€	30.000,00
contributo regionale per il sostegno alle locazioni	€	20.000,00
contributo alle famiglie per spese asili nido	€	23.000,00
contributo per assistenza e trasporto alunni disabili	€	12.000,00
contributi regionali legge 15/2006 art. 15 e art. 12 let. c	€	4.000,00

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	522.610,00	509.610,00	508.410,00
		cassa	606.767,91		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	870.000,00	870.000,00	870.000,00
		cassa	2.158.636,61		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	295.846,24	247.546,24	249.846,24
		cassa	471.278,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.688.456,24	1.627.156,24	1.628.256,24
		cassa	3.236.682,52		

In merito ai proventi dei servizi si evidenzia che le politiche tariffarie sono improntate al mantenimento.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

In merito ai proventi diversi si evidenzia in particolare che la destinazione dei proventi del cds è vincolata secondo la seguente ripartizione:

ai sensi dell'art. 208 commi 4, 5 e 5-bis del Codice della Strada che, come modificato dalla legge n. 120/2010, il 50% dei proventi al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità è così ripartito:

comma 4

lett. a) quota 25% - interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente

lett b) -) quota 25% - Spese per potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;

lett c)- quota 50% - assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro, ovvero al finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e 187 e all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale e per acquisto ,ezzi e attrezzature per la protezione civile .

Ai sensi dell'art. 142 del Codice della Strada, come introdotto dall'art. 25 della legge n. 120/2010, il 100% dei proventi di cui all'art 142 comma 12 ter viene destinato alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti, nonché al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale, nel rispetto della normativa vigente relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e al rispetto del saldo di finanza pubblica.

Per l'anno 2024 le previsioni di entrata vincolata per sanzioni del codice della strada sono destinate per € 203.453,96 a spese correnti e per € 158.500,0 a spesa di investimento.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	2.825.000,00	2.350.000,00	50.000,00
		cassa	5.688.860,59		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		cassa	12.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	207.319,84	150.000,00	150.000,00
		cassa	226.999,14		
TOTALI TITOLO		comp	3.044.319,84	2.512.000,00	212.000,00
		cassa	5.927.859,73		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Contributi Regionali e Statali per finanziare opere pubbliche tra cui il contributo richiesto per la realizzazione del sottopasso.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali indicata in bilancio si riferisce ad entrate per concessioni di loculi.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

I proventi per il rilascio di concessioni edilizie sono destinati a finanziare:
per l'anno 2024 spese per progettazione per un importo di € 29.500,00 e la restante quota spese di investimento;
per gli anni 2025 e 2026 spese di investimento.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	929.921,21	0,00	0,00
		cassa	1.826.637,30		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	929.921,21	0,00	0,00
		cassa	1.826.637,30		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Sono previste nell'anno 2024 accensioni di prestiti a medio/lungo termine per 2 opere inserite nel piano triennale dei lavori pubblici:

realizzazione di nuovo impianto di illuminazione e riasfaltatura via Nazario Sauro 3° lotto

ampliamento piazza Gramsci e valorizzazione del nucleo storico di Borgata Piazza a Verezzi

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non è previsto il ricorso ad anticipazioni di tesoreria

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	913.500,00	913.500,00	913.500,00
		cassa	1.567.793,15		
200	Entrate per conto terzi	comp	151.500,00	151.500,00	151.500,00
		cassa	175.286,97		
	TOTALI TITOLO	comp	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
		cassa	1.743.080,12		

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà improntare la stessa al raggiungimento degli obiettivi di mantenimento dei servizi fino ad oggi garantiti nel rispetto degli equilibri economico finanziari.

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale a livello triennale e annuale entro i limiti di spesa e della capacita' assunzionale dell'ente in base alla normativa vigente

Si ricorda che il Dm 25 luglio 2023, ha aggiornando il principio contabile applicato 4.1, come preannunciato dalla Commissione Arconet in data 14/12/2022 e trattato nella FAQ 51 del 16/2/2023.

In particolare, il Dm 25 luglio 2023 ha previsto al paragrafo 8.2) del PCA 4.1, che la Sezione Operativa del Dup deve contenere non più il piano dei fabbisogni di personale, ma la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base a normativa vigente.

Il PCA 4.1, così aggiornato, prevede che la programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal Dup, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce dunque il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (Piao).

A seguito delle modifiche apportate dal Dm 25 luglio 2023, quindi si è formalmente traslata l'attività di controllo dell'organo di revisione degli enti locali sui Piani dei fabbisogni di personale dal Dup al Piao.

La consistenza del personale in servizio suddiviso per area e per profilo professionale alla data del 31.01.2024 è la seguente:

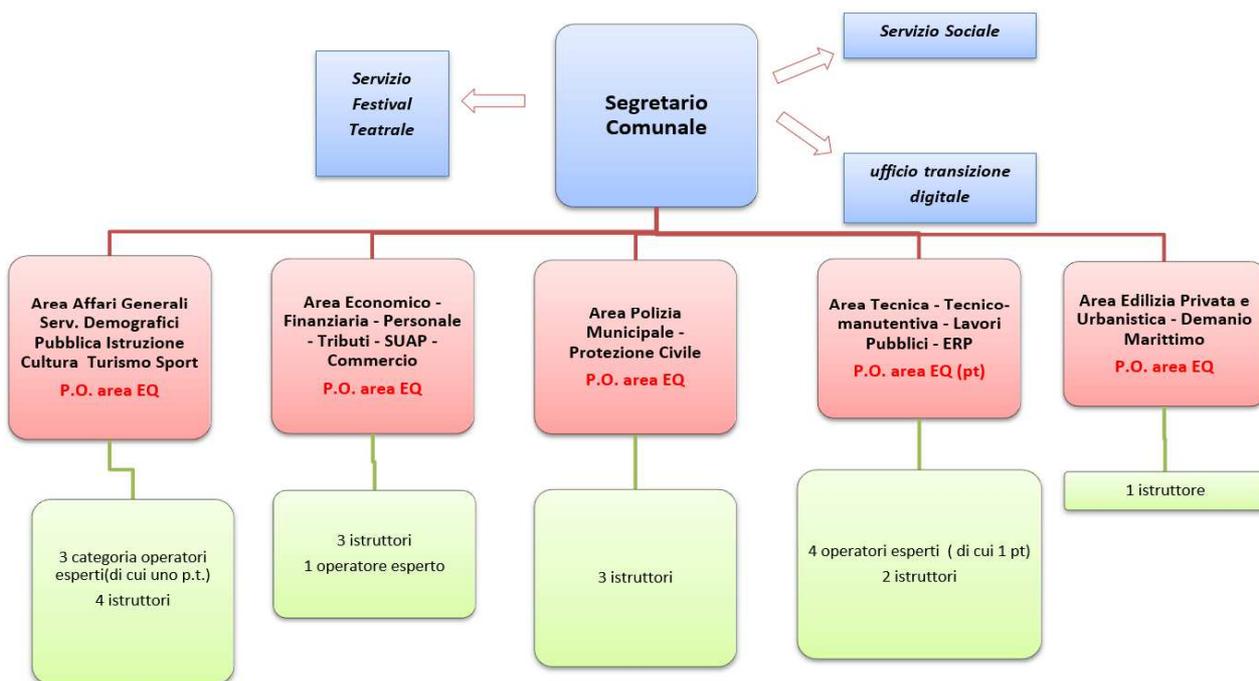
Area	Profilo Professionale	numero
AREA DEGLI OPERATORI	OPERATORE	0
	ESECUTORE TECNICO	2 (di cui uno part time 50%)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

	ESECUTORE AMMINISTRATIVO	1 (part time al 60%)
	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1
	COLLABORATORE TECNICO	2
AREA DEGLI ISTRUTTORI	AGENTE POLIZIA MUNICIPALE	2
	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	4
	ISTRUTTORE TECNICO	1
	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	2
	ISTRUTTORE TECNICO	2
	ISTRUTTORE PM	1
AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	ISTRUTT. DIRETT. POLIZIA MUNICIPALE	1
	ISTRUTTORE DIRETT. TECNICO	1
	ISTRUTT.DIRETT. AMMINISTRATIVO	1
	COORDINATORE ESPERTO AMM.VO CONTABILE	1
	SEGRETARIO	convenzione 50%

Ed organizzata secondo il seguente organigramma:

COMUNE DI BORGIO VEREZZI – ORGANIGRAMMA AL 30.06.2023



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

I servizi sociali, il servizio festival e la transizione digitale sono alle dirette dipendenze del Segretario Comunale

Il Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019), all'articolo 33, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale, ossia sulla sostenibilità del rapporto tra spese di personale ed entrate correnti.

Il Comune di Borgio Verezzi, collocandosi nella fascia demografica tra 2.000 e 2.999 abitanti ed avendo un rapporto tra spese di personale ed entrate correnti inferiore al valore soglia stabilito (valore soglia per fascia di riferimento 27,60%), si configura infatti come ente virtuoso ed ai sensi del D.M. del 17/03/2020:

in base al secondo comma dell'art. 4, l'Amministrazione può 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 citato;

in base dell'art. 5, l'Amministrazione può incrementare per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, prevedendo per l'anno 2024 un incremento della spesa del personale teorica fino al 27,60 % salvo il rispetto degli ulteriori limiti finanziari e normativi in materia di personale.

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, non si prevedono cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione.

L'amministrazione inoltre, intende attuare con il Comune di Calice Ligure una reciproca assegnazione temporanea di personale al fine di meglio rispondere alle proprie esigenze organizzative, promuovendo la collaborazione generale fra enti locali di dimensioni medio-piccole e ritenendo sussistere elementi di reciproco interesse all'assegnazione temporanea di dipendenti, condivisi dai Comuni di Calice Ligure e Borgio Verezzi.

Nella presente Sezione Operativa del DUP nei diversi esercizi 2024 2025 2026 le risorse finanziarie previste da destinare ai fabbisogni di personale sono coerenti con l'attuale organico, per la copertura della posizione apicale dell'ufficio tecnico e per quanto sopra indicato al fine di attuare una convenzione per l'utilizzo in assegnazione temporanea di personale di altre amministrazioni per esigenze organizzative.

Le procedure per la copertura delle posizioni scoperte in organico per il triennio 2024/2026 così come quelle relative ad assegnazioni temporanee di personale saranno definite in sede di approvazione del Piano Integrato Attività ed Organizzazione – in coerenza con il presente documento, a mente di quanto previsto dal DM 25.07.2023.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Con Decreto Legislativo n. 36/2023 è stata aggiornata la norma che richiede alle Amministrazioni pubbliche di adottare il Programma acquisti di beni e servizi: tale programmazione diventa su base triennale anziché biennale. Esso contiene gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiori a Euro 140.000,00 ed è approvato nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria.

Allo stato attuale sono previste gare per acquisti e forniture di importo superiore ad € 140.000,00 come da delibera della Giunta Comunale del 26.2.2024

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGIO VEREZZI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria (1)			
	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
stanziamenti di bilancio	28.500,00	75.000,00	75.000,00	178.500,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito 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	28.500,00	75.000,00	75.000,00	178.500,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGIO VEREZZI

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	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 presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo o l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico o di esecuzione dell'Acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6)	RUP	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)		codice AUSA	denominazione	
																			Importo	Tipologia			
S0022741009900001	2024		no		no	ITC32	3	55523100-3	servizio refezione scolastica	priorità massima	CHIUDAROLI ANNA MARIA	36	si	28.500,00	75.000,00	75.000,00	46.500,00	225.000,00	0,00		162492	SUA PROVINCIA DI SAVONA	
														28.500,00 (13)	75.000,00 (13)	75.000,00 (13)	46.500,00 (13)	225.000,00 (13)	0,00 (13)				

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGIO VEREZZI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
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)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
//	//	//	//	//	

Il referente del programma
d.ssa Anna Maria Chiudaroli

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente agli investimenti dovranno essere completate le opere già finanziate ed avviate - tra cui si evidenziano i lavori relativi all'efficientamento energetico dell'edificio scolastico e la realizzazione della nuova scuola materna .

Con deliberazione della Giunta Comunale del 26 febbraio 2024 è stato approvato il seguente aggiornamento al Piano triennale

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.500.000,00	2.300.000,00	0,00	5.800.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	929.921,21	0,00	0,00	929.921,21
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito 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	4.429.921,21	2.300.000,00	0,00	6.729.921,21

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	CODICE ISTAT			localizzazione - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazioni di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia
L00227410099202100004		D77H21003260004	2024	Bellini Alessandria	si	no	07	009	009013		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	STRADALI	Realizzazione nuovo impianto illuminazione e riassetto via Nazario Sauro - 3° Lotto	priorità media	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00		0,00		modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
L00227410099202200001		D78H22000150001	2025	Bellini Alessandria	no	no	07	009	009013		ALTRO	DIFESA DEL SUOLO	Interventi di mitigazione del rischio idrogeologico e realizzazione di opere di difesa idraulica a salvaguardia dell'abitato e dell'area impianti sportivi	priorità media	0,00	2.300.000,00	0,00	0,00	2.300.000,00	0,00		0,00		modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
L00227410099202200002		D71B22001280001	2024	Bellini Alessandria	no	si	07	009	009013		NUOVA REALIZZAZIONE	STRADALI	Realizzazione nuovo sottopasso ferroviario	priorità massima	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00		modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
L00227410099202300001		D79J23000180002	2024	Bellini Alessandria	si	no	07	009	009013		MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	STRADALI	Interventi di efficientamento energetico Impianti di illuminazione pubblica sul territorio Comunale - LOTTO 3 - Passeggiata a mare	priorità media	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
L00227410099202400001		D74E23000140004	2024	Bellini Alessandria	no	no	07	009	009013		AMPLIAMENTO O POTENZIAMENTO	STRADALI	Ampliamento Piazza Gramsci e Valorizzazione al Nucleo Storico Di Borgata Piazza A Verezzi		699.921,21	0,00	0,00	0,00	699.921,21	0,00		0,00		modifica ex art.5 comma 9 lettera b)

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Con deliberazione del Consiglio Comunale N. 67 del 30.12.2022 è stato adottato il programma incarichi di collaborazione autonoma esterna per l'anno 2023 ai sensi dell'art. 3, comma 55, legge 244/2007 e tale programmazione si intende confermare anche per il triennio 2024 – 2026.

La legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), preceduta dalla conversione in legge n. 157, del 19.12.2019, del D.L. n. 124, del 26.10.2019 ha abrogato dall'annualità 2020 i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010).

L'affidamento degli incarichi in oggetto dovrà comunque avvenire nel rispetto delle disposizioni del Regolamento approvato con deliberazione G.C. n. 35 del 6.3.2008, esecutiva, ad integrazione del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, con il quale sono stati fissati i limiti, criteri e le modalità di conferimento.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE
CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI
EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

L'Ente intende mantenere l'attuale orientamento anche per il prossimo triennio in merito al rispetto degli equilibri di bilancio con eventuale impiego del margine corrente al finanziamento di spese in conto capitale; in merito alla gestione finanziaria dei flussi di cassa si evidenzia l'aumento di cassa vincolata: i flussi di cassa dovranno essere monitorati tenendo conto dei cronoprogrammi delle opere in corso

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

L'Ente intende mantenere l'attuale orientamento anche per il prossimo triennio in merito al rispetto degli equilibri di bilancio con eventuale impegno del margine corrente al finanziamento di spese in conto capitale; in merito alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere monitorata tenendo conto dei cronoprogrammi delle opere in corso.

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.507.131,26		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	105.201,82	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>	(+)	5.781.228,04 0,00	5.620.110,49 0,00	5.628.210,49 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	5.720.129,86 0,00 355.169,15	5.400.950,49 0,00 355.022,19	5.406.410,49 0,00 355.022,19
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	29.300,00 0,00	60.660,00 0,00	63.300,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		137.000,00	158.500,00	158.500,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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>	(+)	29.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	166.500,00	158.500,00	158.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.974.241,05	2.512.000,00	212.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	29.500,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	166.500,00	158.500,00	158.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	4.111.241,05 0,00	2.670.500,00 0,00	370.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

medio-lungo termine				
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

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	3.507.131,26
Entrata	(+)	18.880.103,71
Spesa	(-)	18.832.961,89
Differenza	=	3.554.273,08

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Di seguito vengono indicate nel dettaglio le missioni in cui è articolato il bilancio e le risorse previsionali assegnate a ciascuna missione per il raggiungimento degli obiettivi.

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione – l'Ente come riferimento continuo, credibile e qualificato per la comunità</i>
MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza – l'Ente attraverso l'informazione e l'azione garantisce qualità di vita sociale</i>
MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio – l'Ente si prefigge di migliorare l'offerta scolastica in termini di adeguatezza spazi dedicati e servizi; si vuole mantenere, attraverso la collaborazione con gli altri soggetti coinvolti, l'attuale valore culturale delle iniziative proposte</i>
MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali – si intende mantenere in buono stato il bene pubblico, valorizzare la biblioteca e le diverse attività culturali</i>
MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero – si vuole favorire la sinergia tra le diverse realtà, riconoscere il merito e far conoscere il lavoro svolto</i>
MISSIONE	07	<i>Turismo – focalizzare l'attenzione sulla unicità della proposta turistica del territorio (grotte, mare, teatro)</i>
MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa – occorre dare attuazione al puc di nuova approvazione ed eventualmente aggiornarlo al fine di migliorare la qualità abitativa</i>
MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – messa in sicurezza del territorio e cura del patrimonio arboreo e delle aree verdi pubbliche</i>
MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità – l'obiettivo è di favorire la mobilità locale monitorando i livelli di servizio e i relativi costi</i>
MISSIONE	11	<i>Soccorso civile – formare e collaborare con le associazioni locali al fine di dare miglior attuazione al piano di emergenza</i>
MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - l'Ente come riferimento e supporto per le reali esigenze dei singoli</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute – L'obiettivo è fornire comunicazione efficace collaborando con le autorità sanitarie</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività – Si vuole fare rete, dialogando con le categorie interessate sostenendo i modelli virtuosi e favorendo l'aumento delle competenze professionali</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – promozione prodotti tipici locali e formazione per produttori</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>

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Le missioni 20, 50, 60 e 99 hanno natura prettamente tecnica e le risorse destinate ad esse sono strumentali per il raggiungimento degli obiettivi declinati nelle precedenti missioni.

Si allegano le linee programmatiche di mandato adottate con D.C.C 29/2021

PAESE

BORGHI: ognuno con la sua storia da conoscere, rispettare e valorizzare, l'opportunità reale è trasformare i Borghi in volani turistici che contribuiscano alla destagionalizzazione.

MARE PULITO e SPIAGGE ACCOGLIENTI: è la risultante di comportamenti virtuosi che vanno dal contrasto continuo ad ogni forma di inquinamento, all'indispensabile dialogo pubblico – gestori privati. I tratti di spiaggia libera rappresentano una importante necessità sociale, ma occorre, almeno per alcune di esse, provvedere al necessario attrezzamento. Si continuerà a migliorare le caratteristiche del nostro litorale anche al fine di ottenere la Bandiera Blu, importante riconoscimento internazionale.

MULINO FENICIO: simbolo e stimolo a entrare sempre più in contatto con la nostra essenza, i sentieri collinari da far rivivere e i nuovi spazi da recuperare (area Cava Vecchia con la secolare storia dei cavaatori per l'estrazione della pregiata pietra di Verezzi), le arrampicate sulle falesie a picco sul mare e una visione sul golfo unica. Tutto questo patrimonio ha necessità di essere potenziato ed essere inserito all'interno di un circuito virtuoso di protezione e turismo "slow".

L'ARCHEOLOGIA: sul nostro territorio ha valenza sia storica che industriale, si snoda dal Giovane Principe delle Arene Candide, attraverso la Caverna dell'Arma Crosa e si allarga sul Castellaro. La passeggiata turistica che unisce l'ampliata accoglienza delle Grotte di Valdemino con il rinnovato Parco dell'antico acquedotto. Sparse in punti particolari del territorio si incontrano edicole votive (alcune nel finalese, ma strettamente legate alla parrocchia di Verezzi), rovinate dal tempo che necessitano di interventi di restauro, così come è opportuno ristrutturare strutture pubbliche simbolo di storiche costruzioni come la vasca dell'acquedotto di Borgo e la casetta di via Maria Luisa.

PUC (Piano Urbanistico Comunale): la nostra linea guida chiara e condivisa per lo sviluppo del territorio, da difendere da eventuali azioni improprie facendo comprendere la differenza tra un risultato a breve, con ricadute limitate, e il valore per tutti di uno sviluppo sostenibile nel tempo.

AMBIENTE: bene comune da proteggere e migliorare. Attenzione continua alla gestione di parchi, giardini e cura del verde. Impegno collettivo per l'educazione al rispetto delle nostre bellezze. Monitoraggio del patrimonio di verde pubblico.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO: essere continuamente attivi nella gestione del ciclo delle acque, con l'obiettivo primario del collegamento al depuratore di Borghetto S.S.

BORGO PIÙ BELLO: l'importante riconoscimento deve continuamente essere di sprone al miglioramento dell'intero territorio con l'obiettivo di vivere in un ambiente sempre più bello e accogliente.

RIFIUTI: il presente ed il futuro di tutti passa attraverso la loro corretta e responsabile gestione. Oltre al miglioramento del sistema di raccolta, l'obiettivo principale è quello di aumentare la parte DIFFERENZIATA a scapito di quella destinata alla discarica. A questo proposito l'obiettivo è quello di una riprogrammazione dell'intero sistema di raccolta comunale progettandolo affinché la comodità del conferimento sia unita al rispetto del decoro del paese. Inoltre sarà fondamentale l'educazione della cittadinanza e degli esercenti ad un minore conferimento dei rifiuti,

specialmente con attenzione riguardo a quelli plastici.

PERSONE

TRASPARENZA: rete attiva con tutta la comunità e sviluppo dei sistemi di comunicazione, anche tecnologici, a supporto. Collaborazione regolare e monitorata con cittadini e associazioni.

CONTATTI STRATEGICI: con Comuni vicini, Provincia e Regione, sia per fare rete in caso di manifestazioni e strategie turistiche sia come partner per la realizzazione di progetti sul territorio.

SOCIETÀ PARTECIPATE: le nostre idee possono essere importanti, anche se il nostro paese come azionista ha peso limitato.

ASSISTENZA: la cura di ogni singolo che ha bisogno è essenziale ed è importante avere una comunità intorno in ogni fase della vita. Fattore umano, volontariato, negozi di vicinato, tecnologia, le leve del successo.

CULTURA: favorire i processi di crescita sociale, civile e culturale per ogni età. Organizzare sinergie tra la rinnovata biblioteca, le associazioni culturali del territorio, la scuola e il Teatro Gassman. Creare momenti di conoscenza della cultura e delle tradizioni del paese.

LAVORO: Borgio Verezzi è sede di lavoro ma anche area di riposo per coloro che lavorano altrove, bisogna creare le condizioni per fare sì che il lavoro in loco sia esso smart o fisico venga incentivato ed inoltre creare consapevolezza del bagaglio culturale che si può ottenere risiedendo nel nostro Paese per le sue caratteristiche (buon livello della scuola, panorama culturale attivo, associazionismo etc).

PROGETTI

FRONTE MARE: procedere senza esitazione alla realizzazione della nuova passeggiata che dovrà anche integrarsi con le aree limitrofe e considerando come parte integrante del progetto la ricostruzione dello storico PONTILE.

PIAZZA GRAMSCI: l'ampliamento e la ristrutturazione della piazza rappresentano soltanto una parte del progetto che, in una lettura armonica ricca di spazi pubblici integrati con le attività del territorio, comprende in un solo insieme l'intera area che va dalla Borgata Poggio alla Borgata Piazza.

IMPIANTI SPORTIVI: parte importante per la comunità che necessita di interventi strutturali e di una riorganizzazione gestionale.

FESTIVAL TEATRALE: il grande successo mediatico e artistico va conservato e migliorato, ma occorre anche ricercare nuovi equilibri che tengano conto delle varie esigenze ad esso riconducibili.

GROTTE: migliorare la sinergia con le zone limitrofe e lo spazio di accoglienza. Nuove opportunità commerciali vanno trovate in collaborazione con le attività commerciali del paese.

VIA S. GIUSEPPE: rifare la pavimentazione in acciottolato dell'intero tratto e relativi sottoservizi, compreso l'interramento delle forniture elettriche e telefoniche attualmente alimentate per via aerea che tanto deturpano il paesaggio e la borgata.

TURISMO: settore che deve essere continuamente seguito e innovato. La costituzione di una CONSULTA PER IL TURISMO può rappresentare il motore di questo sviluppo. Il patrimonio gastronomico, arricchito dai recenti riconoscimenti dei prodotti De.Co., contribuisce in modo tangibile all'economia, ma esistono ancora ulteriori margini di crescita. In ogni caso il focus della strategia deve rimanere sulle nostre unicità territoriali: Teatro, De.Co, Sentieri, Mare e Grotte.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

VIA alla CHIESA: completare il rifacimento dell'ultimo tratto fino al piazzale antistante il cimitero, ripensando anche l'illuminazione pubblica.

SCUOLA: portare a termine i lavori già finanziati per la sicurezza e l'efficientamento energetico dell'edificio e garantire inoltre la prosecuzione del servizio di scuola per l'infanzia.

BARRIERE ARCHITETTONICHE: intervenire in tutte le situazioni ancora non risolte e prevenire ogni situazione di potenziale disagio, si parte in questo progetto abbattendo le barriere architettoniche fisiche grazie all'importante documento condiviso dall'ANMIC, ricordando però anche l'esistenza di barriere architettoniche di altri tipi (sonore, visive etc)

VIA SAURO: migliorare la viabilità eliminando gli ostacoli ancora esistenti sul tratto abitato e realizzando, ove possibile, modesti, ma importanti allargamenti sull'intero percorso rinnovando inoltre l'intero patrimonio di illuminazione pubblica della via.

VIA BARRILI: migliorare la viabilità in modo particolare nel tratto via Sauro – via Crosa.

ZONA ARTIGIANALE: completare l'anello viario della zona a sinistra del torrente Bottassano attualmente senza sbocco.

CIMITERO di VEREZZI: intervento di messa in sicurezza e restauro della storica tomba CUCCHI con il pregiato portale in pietra di Verezzi, unico nel suo genere.

ILLUMINAZIONE PUBBLICA: avviare un processo di censimento dell'illuminazione pubblica e modernizzazione che porterà notevoli miglioramenti dal punto di vista del risparmio energetico e una maggiore possibilità da parte dei cittadini di segnalare eventuali guasti con comodità. Implementare ulteriormente la presenza di impianti fotovoltaici sugli edifici pubblici.

TORRENTE BOTTASSANO: lavori di messa in sicurezza sono necessari procedendo allo scavo della porzione a valle del ponte del Cimitero.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.367.822,67	2.182.016,92	2.181.526,92
		di cui già impegnato	82.991,87	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	4.411.212,24		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	510.850,95	488.641,00	488.641,00
		di cui già impegnato	22.209,95	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	794.252,08		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	232.500,00	170.000,00	170.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.989.684,21		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	635.250,00	527.450,00	527.450,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	896.419,91		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	218.990,00	46.990,00	46.990,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	299.578,48		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	73.050,00	59.050,00	59.050,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	81.806,61		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	6.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	13.116,33		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.262.038,76	3.575.952,21	1.277.452,21
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.193.261,86		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	3.896.821,21	366.000,00	366.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.252.503,13		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	13.962,92		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	140.900,00	139.400,00	146.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	169.819,86		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	4.800,00	4.800,00	4.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.800,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

	professionale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	429.747,32	419.600,36	419.600,36
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	67.400,00	136.710,00	136.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	67.400,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.643.644,26		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	10.925.670,91	9.197.110,49	6.905.210,49
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>105.201,82</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	18.832.961,89		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	10.925.670,91	9.197.110,49	6.905.210,49
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>105.201,82</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	18.832.961,89		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	54.080,00	53.780,00	53.780,00	CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.592,51			
2	Segreteria generale	comp	306.340,03	265.100,00	265.100,00	BELLINI ALESSANDRA, CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA, MULE SILVIA, NARIO VINCENZO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	488.691,14			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.104.255,88	1.086.790,83	1.086.790,83	BOZZO GIOVANNI, CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA, MULE SILVIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.080.165,27			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	1.000,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.471,23			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	73.150,00	73.150,00	73.150,00	BELLINI ALESSANDRA, MASETTI GIOVANNA, NARIO VINCENZO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	259.651,46			
6	Ufficio tecnico	comp	310.228,67	257.428,21	257.239,81	BELLINI ALESSANDRA, BOZZO GIOVANNI, MASETTI GIOVANNA, MULE SILVIA, NARIO VINCENZO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	575.982,93			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	90.400,00	91.000,00	93.300,00	CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	129.243,22			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	2.319,84	6.000,00	6.000,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.308,80			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	176.671,62	98.000,00	98.000,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	257.092,12			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

11	Altri servizi generali	comp	248.376,63	248.767,88	247.166,28	BELLINI ALESSANDRA, BOZZO GIOVANNI, CHIUDAROLI ANNA, MASETTI GIOVANNA, MULE SILVIA
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	502.013,56			
	TOTALI MISSIONE	comp	2.367.822,67	2.182.016,92	2.181.526,92	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	4.411.212,24			

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	510.850,95	488.641,00	488.641,00	BOZZO GIOVANNI, MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	794.252,08			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	BOZZO GIOVANNI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	510.850,95	488.641,00	488.641,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	794.252,08			

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	BELLINI ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.488.016,09			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	232.500,00	170.000,00	170.000,00	BELLINI ALESSANDRA, CHIUDAROLI ANNA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.501.668,12			
TOTALI MISSIONE		comp	232.500,00	170.000,00	170.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.989.684,21			

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	650,00	650,00	650,00	BELLINI ALESSANDRA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.059,22			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	634.600,00	526.800,00	526.800,00	BELLINI ALESSANDRA, CHIUDAROLI ANNA, MULE' SILVIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	893.360,69			
TOTALI MISSIONE		comp	635.250,00	527.450,00	527.450,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	896.419,91			

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sport e tempo libero	comp	213.990,00	41.990,00	41.990,00	BELLINI ALESSANDRA, CHIUDAROLI ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
2	Giovani	cassa	292.078,48			CHIUDAROLI ANNA
		comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	218.990,00	46.990,00	46.990,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	299.578,48			

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	73.050,00	59.050,00	59.050,00	CHIUDAROLI ANNA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.806,61			
TOTALI MISSIONE		comp	73.050,00	59.050,00	59.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.806,61			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	6.000,00	1.000,00	1.000,00	NARIO VINCENZO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.116,33			
TOTALI MISSIONE		comp	6.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.116,33			

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	16.812,96	16.812,96	16.812,96	BELLINI ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.508,76			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	340.773,80	2.655.687,25	357.187,25	BELLINI ALESSANDRA, BOZZO GIOVANNI,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.128.556,97			
3	Rifiuti	comp	898.952,00	897.952,00	897.952,00	BELLINI ALESSANDRA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.001.277,17			
4	Servizio idrico integrato	comp	500,00	500,00	500,00	BELLINI ALESSANDRA,
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.178,48			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	BELLINI ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	BELLINI ALESSANDRA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.740,48			
TOTALI MISSIONE		comp	1.262.038,76	3.575.952,21	1.277.452,21	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.193.261,86			

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
2	Trasporto pubblico locale	comp	48.000,00	48.000,00	48.000,00	BOZZO GIOVANNI, MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.057,50			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	3.848.821,21	318.000,00	318.000,00	BELLINI ALESSANDRA, BOZZO GIOVANNI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.184.445,63			
TOTALI MISSIONE		comp	3.896.821,21	366.000,00	366.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.252.503,13			

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	BOZZO GIOVANNI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.462,92			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00	BOZZO GIOVANNI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.962,92			

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
5	Interventi per le famiglie	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00	MULE' SILVIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	107.500,00	107.500,00	107.500,00	MULE' SILVIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	136.419,86			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	CHIUDAROLI ANNA, CINOGLOSSA MASSIMILIANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	119.500,00	119.500,00	119.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	148.419,86			

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All'interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	BELLINI ALESSANDRA, BOZZO GIOVANNI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.800,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.800,00			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	30.000,00	20.000,00	20.000,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	355.169,15	355.022,19	355.022,19	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	44.578,17	44.578,17	44.578,17	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	429.747,32	419.600,36	419.600,36	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

Fondo di riserva per la competenza, Fondo di riserva di cassa e Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

Descrizione	Previsione2024	Previsione2025	Previsione2026
FONDO DI RISERVA	30.000,00	20.000,00	20.000,00
% SPESE CORRENTI	0,53%	0,37%	0,37%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Descrizione	Previsione2024
FONDO DI RISERVA DI CASSA	40.000,00
% SPESE TOTALI	0,23%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo i criteri indicati dal D.lgs. 118/2011.

Descrizione	Previsione2024	Previsione2025	Previsione2026
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	355.169,15	355.022,19	355.022,19

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	38.100,00	76.050,00	73.500,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.100,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	29.300,00	60.660,00	63.300,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.300,00			
TOTALI MISSIONE		comp	67.400,00	136.710,00	136.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	67.400,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	MASETTI GIOVANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.643.644,26			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.065.000,00	1.065.000,00	1.065.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.643.644,26			

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 si evidenzia al momento la volontà di non effettuare alienazioni.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi :

Si conferma la volontà di concludere il processo di dismissione della partecipazione in A.T.A. s.p.a e di mantenere l'affidamento del servizio di smaltimento rifiuti e gestione verde con la società di cui è stata acquisita partecipazione - SAT s.p.a - al termine del 2020 (gestione in house providing).

Il Comune di Borgio Verezzi darà attuazione nel corso del triennio 2024 – 2026 agli indirizzi stabiliti con il piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato annualmente.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

E' stato elaborato il seguente piano di razionalizzazione della spesa per il periodo preso in considerazione con il presente documento di programmazione

DOTAZIONI STRUMENTALI DEGLI UFFICI:

A) Le dotazioni strumentali, anche informatiche, sono quelle minime essenziali per una gestione efficiente dell'attività di lavoro, almeno una postazione di lavoro per dipendente con compiti amministrativi, ed attualmente è in corso un processo di sostituzione delle postazioni più obsolete, non è pertanto ipotizzabile, allo stato attuale, una riduzione delle postazioni informatiche. Durante l'ultimo triennio per far fronte alle nuove modalità di lavoro diffuse dopo il periodo pandemico si è proceduto all'acquisto di strumenti per il lavoro in mobilità, soprattutto notebook da dare in dotazione ai dipendenti in lavoro agile o da remoto.

B) la razionalizzazione di costi comporta la necessità di considerare, prima di ogni eventuale acquisto:

- un ordine di priorità, attribuendo priorità uno alla sostituzione di macchine obsolete, che necessitano di ricorrenti interventi di manutenzione, ovvero che non dispongano della capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo;
- l'eventuale dismissione di apparecchiature informatiche derivante dalla necessità di razionalizzare l'utilizzo delle strumentazioni, comporterà preferibilmente la loro riallocazione fino

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

al termine del ciclo di vita presso postazioni od ambiti ove siano richieste performance inferiori, e/o l'utilizzo come "dotazione di scorta";

- privilegiando stampanti ed altri apparecchi multifunzione dotati di scheda di rete per essere condivisi da diverse postazioni di lavoro;
- privilegiando apparecchiature a basso consumo energetico;
- privilegiando apparecchiature con minor costo per manutenzione e ricambi;
- valutando, in alternativa all'acquisto in proprietà, il noleggio ed il leasing;
- privilegiando sempre i parametri di qualità prezzo forniti da CONSIP;
- valutando, ove possibile, sistemi operativi open source;

C) le attrezzature da dismettere sono generalmente apparecchiature obsolete il cui valore residuo è irrisorio. Tali apparecchiature saranno dismesse e smaltite secondo le procedure per i rifiuti RAEE;

D) per un risparmio di carta, si ribadisce la necessità di utilizzare la stampa con modalità fronte/retro avvalendosi altresì, per quanto possibile, della carta parzialmente utilizzata;

E) si dovranno privilegiare abbonamenti telematici in sostituzione della modalità cartacea, riducendo altresì l'acquisto di riviste o libri;

F) gli Uffici dovranno realizzare forme di gestione documentale finalizzate alla progressiva riduzione della circolazione della carta ed all'attuazione di sistemi di archiviazione informatica;

G) gli Uffici comunali dovranno incentivare l'utilizzo della posta elettronica e di quella certificata in particolare, il sistema di firma digitale, per lo scambio di informazioni e documenti fra Pubbliche Amministrazioni, in tale ottica si è peraltro aderito al bando pnrr per l'attivazione delle notifiche digitali;

H) nelle comunicazioni interne fra Uffici l'utilizzo della posta elettronica e la condivisione dei documenti utilizzando i gestionali in dotazione deve avere carattere assolutamente preferenziale;

I) dovrà essere privilegiato lo strumento della posta elettronica ogni qual volta possibile, al fine di ridurre le spese telefoniche, di carta e toner. Per tutte le comunicazioni pubblicitarie (convegni, pubblicazioni, etc), da stamparsi solo ove assolutamente indispensabile, i dipendenti dovranno privilegiare la comunicazione mediante posta elettronica;

J) per la stampa dei documenti utilizzare il modo "colore" solo se ritenuto necessario per esigenze promozionali;

K) riutilizzare la carta già stampata su un solo lato per gli appunti e le fotocopie interne.

UTENZE DI TELEFONIA MOBILE:

Le dotazioni di telefonia mobile sono quelle necessarie per una gestione efficiente dell'attività di lavoro da parte del personale dipendente anche in considerazione dello svolgimento delle mansioni che potranno essere svolte in modalità smart working. Le utenze sono assegnate anche al personale che in orario di lavoro, opera ordinariamente e/o frequentemente al di fuori della sede di servizio, e per quel personale che in considerazione della mansione svolta (in particolare t.p.o.) può essere necessario contattare al fine dell'organizzazione delle consegne e dei carichi di lavoro anche al di fuori dell'orario di lavoro per esigenze straordinarie.

Per il prossimo triennio, considerato che gli attuali contratti prevedono un costo forfettario e non a consumo, l'obiettivo è quello di mantenere l'attuale livello di spesa, fatte salve ulteriori necessità

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

derivanti da nuovi adempimenti normativi o dall'avvio di nuovi servizi comunali e/o dalla sostituzione di apparati mobili a seguito di danneggiamenti o eventuali adeguamenti per l'applicazione delle dovute innovazioni tecniche e in considerazione altresì del nuovo assetto organizzativo legato al diffondersi dello smartworking.

AUTOMEZZI IN DOTAZIONE:

Le dotazioni di autovetture ed altri mezzi operativi e di trasporto sono quelle minime essenziali per una gestione efficiente dell'attività di lavoro, considerato altresì che il territorio comunale è distribuito in un capoluogo ed in una frazione ed è scarsamente servito da mezzi pubblici.

E' in dotazione una Fiat Panda che viene utilizzata sia dai dipendenti dell'Ufficio Tecnico che dal messo notificatore e dipendenti degli uffici amministrativi.

Il personale operaio dispone di mezzi (operativi) di trasporto quali una Fiat Panda VAN, 1 IVECO, 1 Bremach, 1 ape Piaggio e 1 macchina operatrice.

La Polizia Municipale dispone di due autovetture di servizio – jeep e Audi Q5 (messa a disposizione anche degli altri servizi comunali), di n. 2 motoveicoli , 1 scooter symphony e 2 bici elettriche.

La razionalizzazione dei costi non è quindi attuabile mediante riduzione del numero dei mezzi in servizio, e sarà piuttosto attuata mediante un attento monitoraggio dei consumi, attraverso l'attribuzione ad ogni mezzo di una scheda di servizio in cui indicare quotidianamente i chilometri percorsi, i difetti o malfunzionamenti riscontrati, il carburante fornito.

BENI IMMOBILI:

Questo Comune non dispone di beni immobili ad uso abitativo.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 30.06.2023 e successivo aggiornamento con deliberazione n. 110 del 27.11.2023 del il Comune ha approvato il P.I.A.O. (piano integrato attività ed organizzazione) per gli anni 2023-2025 ove sono indicate le disposizioni per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Anche per il periodo 2024–2026, la prevenzione della corruzione e la trasparenza costituiscono obiettivo strategico per l'Amministrazione.

COMUNE DI BORGIO VEREZZI, lì 26.02.2024