



COMUNE DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 260 del registro delle deliberazioni.

OGGETTO: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) - PERIODO 2016-2017-2018

L'anno **duemilaquindici** addì **quindici** del mese di **dicembre** (15/12/2015) alle ore quindici e minuti zero nella solita sala delle adunanze, si è riunita, la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. PALLANCA GIACOMO - Sindaco	Sì
2. BASSI MASSIMILIANO - Vice Sindaco	Sì
3. MARIELLA MARGHERITA - Assessore	Sì
4. MACCARIO SILVANO - Assessore	Sì
5. BULZOMI' CRISTINA - Assessore	Sì
6. DEBENEDETTI FULVIO - Assessore	Sì
Totale Presenti:	6
Totale Assenti:	0

Svolge le funzioni di Segretario, relativamente al presente verbale il Signor Dott. Giuseppe Testa Segretario Generale.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'articolo 170 del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 secondo cui:

- entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (di seguito dup) per le conseguenti deliberazioni;
- per gli enti locali che non hanno partecipato alla sperimentazione contabile, il primo dup è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi;
- il dup ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente;
- il dup è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23.06.2011, n. 118 e ss.mm;
- il dup costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;

Preso atto che per l'anno 2015 il termine del 31 luglio è stato differito al 31 ottobre 2015 (decreto Ministero dell'Interno del 03.07.2015 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 157 del 09.07.2015) e successivamente al 31 dicembre 2015 (decreto Ministero dell'Interno del 28.10.2015 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 254 del 31.10.2015);

Considerato, in particolare, che il dup raccoglie in un unico strumento una pluralità di documenti di programmazione settoriale già previsti dalla normativa vigente e non abrogata, in particolare:

- programmazione del fabbisogno di personale
- programmazione dei lavori pubblici
- piano delle alienazioni e valorizzazione dei beni patrimoniali

e che poiché la disciplina attuale del dup non appare interamente coordinata con le specifiche disposizioni normative vigenti è necessario effettuare alcune precisazioni di rinvio di seguito riportate;

Visto l'aggiornamento della Commissione Arconet del 15.07.2015 del punto 4.2 (gli strumenti della programmazione) secondo cui la verifica dello stato di attuazione dei programmi debba essere effettuata entro la data di adozione del dup;

Preso atto che questo ente ha già effettuato la verifica dello stato di attuazione dei programmi in sede di verifica degli equilibri di bilancio (deliberazione del consiglio comunale n. 37 del 30.07.2015);

Visto il parere della Commissione Arconet n. 10 del 22.10.2015 in merito ad alcuni aspetti procedurali di approvazione del dup;

Visto il parere del revisore dei conti espresso in data 04.12.2015 (prot. n. 25683 del 07.12.2015) trattandosi di documento programmatico da sottoporre al consiglio comunale;

Rilevata l'urgenza e l'improrogabilità dell'atto in riferimento al termine di legge di approvazione;

Visto il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali;

Visti il parere favorevoli del dirigente del settore finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Ad unanimità di voti favorevoli

DELIBERA

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2016-2017-2018 (allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale), dando atto che lo stesso potrà essere aggiornato successivamente coerentemente con le risorse finanziarie assegnate;
2. di dare atto che:
 - la verifica dello stato di attuazione dei programmi di cui all'articolo 147 ter del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 è già stata effettuata in sede di verifica degli equilibri di bilancio (deliberazione del consiglio comunale n. 37 del 30.07.2015);
 - il programma triennale dei lavori pubblici è stato recepito dalla programmazione di cui alla deliberazione della giunta comunale n. 253 del 11 dicembre 2015 in quanto si ritiene opportuno adottare provvedimenti distinti mancando disposizioni normative di raccordo tra l'articolo 170-172 del d.lgs. 267/2000 e l'articolo 128 del d.lgs. 163/2006;
 - con successivo e specifico provvedimento verrà effettuata l'approvazione definitiva della programmazione del fabbisogno di personale subordinata al rispetto delle relazioni sindacali e alla certificazione del revisore dei conti;
3. di presentare il Documento Unico di Programmazione al Consiglio Comunale per le conseguenti deliberazioni.

La presente deliberazione è pubblicata sul sito istituzionale dell'ente – sezione Amministrazione trasparente e sarà trasmessa per conoscenza al nucleo di valutazione.

Successivamente, la giunta comunale;

Ritenuta l'urgenza di provvedere attese le motivazioni di interesse pubblico evidenziate in premessa;

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 134 del testo unico dell'ordinamento degli Enti Locali;

dichiara

la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente

F.to Arch. Pallanca Giacomo

Il Segretario Generale

F.to Dott. Giuseppe Testa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio on line del Comune per 15 giorni consecutivi.

Il Segretario Generale
F.toDott. Giuseppe Testa

Bordighera, li 22/12/2015

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Bordighera, li _____

Il Segretario Generale

**DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'
DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 15 DICEMBRE 2015**

In quanto dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, Testo Unico degli Enti Locali del 18 agosto 2000. n. 267).

Alla scadenza del decimo giorno dalla eseguita pubblicazione all'Albo Pretorio on line del Comune per 15 giorni consecutivi (art. 134, comma 3, Testo Unico degli Enti Locali del 18 agosto 2000. n. 267) .

Il Segretario Generale
F.toDott. Giuseppe Testa

Comune di Bordighera

Provincia di Imperia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei

servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle

varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: 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

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Successivamente, considerata la grave incertezza normativa nella quale operano gli enti locali, con D.M. 28.10.2015 la scadenza di approvazione del DUP è stata prorogata al 31 dicembre 2015.

Si evidenziano le profonde criticità che gli enti locali devono affrontare nella redazione del D.u.p. in tempi così anticipati a causa delle gravi incertezze normative e finanziarie nelle quali sono costretti ad operare che impediscono una corretta ed oggettiva programmazione della propria attività.

La redazione di un D.u.p. coerente con i programmi attuabili dell'amministrazione richiederebbe un contesto normativo di riferimento certo e conosciuto, condizione ad oggi non ancora esistente.

Il presente Dup è stato redatto conformemente ai dati del bilancio di previsione in corso (bilancio triennale 2015-2016-2017 e 2018 confermato approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 17 del 31.03.2015) non conoscendo al momento il quadro di riferimento in cui opereranno gli enti locali negli anni 2016-2017-2018 (legge di stabilità in corso di approvazione).

Pertanto, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 il Dup potrà essere aggiornato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti, oltre all’integrazione extra – contabile del Fcde per le entrate che sino al 31.12.2014 sono state prudenzialmente incassate per cassa (in primis Tari, ruoli tributari, proventi servizio idrico integrato e sanzioni violazione c.d.s).

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 10.725
1.1.2 – Popolazione residente al 31.12.2014 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 10.454
Di cui :	maschi	n. 4.780
	femmine	n. 5.674
	nuclei familiari	n. 5.281
	comunità/convivenze	n. 10
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 10.436
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 67	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 151	
saldo naturale		n. -84
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 718	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 579	
saldo migratorio		n. 139
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2013	di cui	n. 10.491
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 485
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 532
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1.791
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4.843
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2.840
1.1.14 – Natalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Nati
	2009	70
	2010	70
	2011	62
	2012	59
	2013	67
1.1.15 – Mortalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Tasso
	2009	169
	2010	154
	2011	132
	2012	147
	2013	152
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 2012	n. 13.699 n. 13.699
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Si riscontra un livello di istruzione medio – alto della popolazione residente coerentemente all'andamento nazionale.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: La crisi economica europea e nazionale si ripercuote anche nel tessuto sociale del Comune di Bordighera. Tale riscontro si denota dal numero di interventi socio – assistenziali gestiti		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

direttamente dall'ente e dal calo degli introiti derivanti dal rilascio di permessi di costruire laddove l'andamento del settore edilizio rappresenta un indice di sviluppo anche per l'economia indotta.

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 8	Posti n. 14	Posti n. 14	Posti n. 14
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 171	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 417	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 211	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	12	12	12	12
- nera	18	18	18	18
- mista	12	12	12	12
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	140	140	140	140
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 52 hq. 6,73	n. 52 hq. 6,73	n. 52 hq. 6,73	n. 52 hq. 6,73
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 3.195	n. 3.215	n. 3.215	n. 3.215
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	56,43	56,43	59,43	61,43
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:	Anno 2014 – ultimi dati conosciuti			
- civile	58.138			
- industriale	0			
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 39	n. 39	n. 39	n. 39
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SERVER	SERVER	SERVER	SERVER
1.3.2.19 - Personal computer	n. 55	n. 55	n. 55	n. 55
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

ECONOMIA INSEDIATA

Attività	Dati al 31.12.2013	Dati al 31.12.2014
Alberghi e r.t.a.	24	23
Attività ricettive extra alberghiere	31	32
Aziende agrituristiche	2	2
Esercizi per la somministrazione di alimenti e bevande	119	118
Esercizi di vicinato (max 250 mq.)	268	265
Medie strutture di vendita (max 2.500 mq.)	4	4
Grandi strutture di vendita (oltre 2.500 mq.)	1	1
Concessioni mercato coperto	21	21
Concessioni mercato settimanale	227	227
Concessioni fiere	211	189
Stabilimenti balneari	23	23
Punti vendita esclusivi di giornali e riviste	8	8
Sale da ballo	2	2
Locali notturni	1	0
Cinema	2	2
Farmacie	3	3
Banche	12	9

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 2018, data di scadenza del mandato elettorale* e quanto in essa contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

L'intento del legislatore di assegnare agli enti locali l'ardua programmazione degli obiettivi di medio – lungo termine si scontra con le difficoltà gestionali di breve periodo laddove il contesto normativo e finanziario di riferimento non solo non è conosciuto al momento dell'approvazione dei documenti di programmazione ma è soggetto a variazioni in corso d'anno.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione oggettiva:

Lo scenario economico mondiale – europeo – nazionale:

Da diversi anni oramai l'espansione dell'economia mondiale continua a un ritmo moderato, anche a seguito del rallentamento della crescita di molti paesi emergenti. Questo si ripercuote sulla crescita del commercio mondiale e degli investimenti, inferiore ai livelli del recente passato. In molte economie avanzate, che non si sono ancora pienamente riprese dalla grande recessione del 2008-2009, permangono elevati livelli di disoccupazione. Concorrono a condizionare lo scenario attuale e futuro dell'economia mondiale il crollo del prezzo del petrolio e l'apprezzamento del dollaro.

A livello dell'area euro si profila per il 2015-2016 un recupero nella dinamica del PIL, che dovrebbe crescere a un tasso superiore all'1%, soprattutto grazie all'incremento della domanda estera, favorita dalla debolezza dell'euro e dall'accelerazione della domanda mondiale.

Nel 2014 l'economia italiana, contrariamente a quanto previsto all'inizio dell'anno, ha continuato a contrarsi. La variazione del PIL, pari a -0,4%, cumulandosi alle contrazioni degli anni precedenti, ha portato il reddito nazionale a un livello inferiore a quello del 2008 di quasi il 10%. Gli errori nelle previsioni formulate agli inizi dello scorso anno sono stati determinati da una sovrastima della crescita economica mondiale e degli effetti di taluni provvedimenti governativi, come ad esempio il pagamento dei debiti della Pubblica Amministrazione e dal bonus di 80 euro. La produzione manifatturiera, in particolare, ha continuato a calare; particolarmente negativo il settore delle costruzioni, con - 6,9%. Tuttavia, verso la fine del 2014, lo scenario economico è cambiato, inducendo ad un maggiore ottimismo, anche grazie al calo del prezzo del petrolio, che contribuisce alla dinamica deflazionistica dei prezzi ma riduce anche i costi del settore manifatturiero, e all'adozione di una politica monetaria più espansiva da parte della Banca Centrale Europea.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per quanto riguarda il quadro della finanza pubblica, il Governo, con l'approvazione della Commissione Europea, ha deciso di posticipare il raggiungimento del pareggio di bilancio in termini strutturali dal 2015 al 2017. Il deficit di bilancio per il 2015 è stato previsto dalla Legge di Stabilità 2015 al 2,6%. Al momento non vi sono ragioni per pensare che l'obiettivo non possa essere raggiunto, se non addirittura superato, in assenza di shock sugli spread. L'avanzo primario è previsto intorno all'1,5-2%. La pressione fiscale rimarrà sostanzialmente invariata su livelli superiori al 43%.

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico seguite negli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per la finanza pubblica comunale. La Legge di Stabilità 2015 prevede tagli ai Comuni per ulteriori 1.200 milioni di euro, a valere sui bilanci 2015, 2016 e 2017. Gli effetti cumulati dei provvedimenti varati dal Governo nel 2014 sull'indebitamento netto delle amministrazioni locali sono riportati nella tabella seguente.

Effetti netti cumulati degli ultimi provvedimenti varati nel 2014 sull'indebitamento netto della PA – sottosettore delle Amministrazioni locali					
	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Amministrazioni locali	613,0	-400,0	705,0	465,0	-2.367,0
Variazione netta entrate	-350,0	-2.792,0	-1.722,0	-1.727,0	-1.727,0
Variazione netta spese	-963,0	-2.392,0	-2.428,0	-2.191,0	639,0

Fonte: Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2014 (valori al lordo degli effetti riflessi: milioni di euro)

Come si vede dalla tabella soprastante, le Amministrazioni Locali sono state chiamate a sostenere una quota rilevante degli oneri di aggiustamento del bilancio pubblico. Questo ha determinato una significativa riduzione delle risorse disponibili per il bilancio comunale.

La manovra del 2015 tuttavia si innesta su un processo di "tagli" che negli ultimi 8 anni sono risultati sempre più impattanti sulla finanza locale: nel grafico sotto riportato vengono evidenziati tali effetti.

La manovra del comparto comunale anni 2007-2014	
16 miliardi in 8 anni	
	Totale cumulato 2007-2014
Manovra di cui:	16.177
Patto	8.727
Taglio D.L. 201/2011	1.450
Taglio D.L. 78/2010	2.500
Spending review	2.500
Taglio occulto ICI/IMU	1.000

Ai tagli di cui sopra si aggiunga l'ulteriore taglio di cui alla Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014) che ha ulteriormente gravato il comparto comunale di 1.500 milioni. E' evidente come in questo contesto sia complesso far "quadrare i conti", mantenendo i medesimi livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

Lo scenario regionale:

Il contesto di riferimento alla programmazione

Aspetti socio-demografici

La popolazione residente in Liguria al 1° gennaio 2013 è pari a 1.565.127 unità pari al 2,6% della popolazione nazionale. La componente femminile rappresenta il 52,7% della popolazione complessiva, quota superiore rispetto a quella nazionale (51,6%).

La regione si caratterizza per un numero di nascite (7,4 per 1.000 abitanti) sensibilmente inferiore rispetto al dato nazionale e per una maggiore consistenza dei decessi (13,9 ogni 1.000 abitanti contro i 10,3 italiani). Il tasso di crescita naturale, già negativo in Italia (-1,3), si distingue in Liguria per un valore ancora più negativo (-6,5). Al primo gennaio 2013 in Italia si contano 151,4 anziani ogni 100 giovani. In Europa solo la Germania presenta un indice di vecchiaia più accentuato (158 anziani per cento giovani). La Liguria si conferma la regione più anziana d'Europa (238,2 anziani per cento giovani).

Il saldo migratorio, poco più basso del dato nazionale (5,1 vs 6,2), non basta a contenere la contrazione naturale. Infatti, il tasso di crescita totale è marcatamente negativo (-1,4) a fronte di un dato italiano positivo (+4,9).

La densità demografica media, pari a 289 abitanti per kmq, è elevata rispetto alla media sia nazionale (197), sia europea (114 nell'UE27).

La distribuzione della popolazione sul territorio presenta forti divari, dovuti ad una difficile conformazione morfologica del territorio, con forte prevalenza di superfici di montagna e collinari rispetto alle poche aree di pianura e un'elevata superficie forestale, che copre quasi il 70% del territorio. Una forte densità abitativa si registra nei comuni di Genova, La Spezia, Savona, Sanremo e Imperia. Infatti, i cinque comuni in questione presentano nel loro complesso una popolazione che supera il 53% della popolazione totale regionale.

Territorio urbano - collegamenti viari

In Liguria, stante la particolare condizione orografica che vede un territorio molto acclive ed impervio, occupato per più del 70% da boschi non abitati, gli insediamenti urbani si sono sviluppati prevalentemente lungo la costa, in moltissimi casi anche attraverso riempimenti a mare e con un intensivo consumo di suolo sui versanti collinari rivolti al mare, per garantirsi quegli spazi necessari alla infrastrutturazione viaria, alla residenza e alle attività produttive.

Il sistema viario di collegamento è a pettine con una dorsale in buona parte sviluppata lungo la costa che attraversa i centri abitati e una serie di assi ortogonali di penetrazione verso l'interno che si attestano lungo i fondovalle o lungo i crinali minori; solo in pochi casi sono presenti sistemi di fondovalle paralleli alla costa.

In questa difficilissima situazione, su 235 Comuni circa il 78% è costituito da comuni al di sotto dei 5.000 abitanti e di questi più della metà son al di sotto dei 1.000 abitanti. Solo il 20% di comuni ha una popolazione compresa nella fascia tra i 5.000 e i 30.000 abitanti.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Struttura produttiva

Al 31 dicembre 2013 sono attive in Liguria 139.429 imprese, il 2,7% del totale nazionale (Infocamere). Rispetto al 2008 si rileva una riduzione delle imprese attive pari a -2,3%. L'andamento di medio periodo è in linea con quello nazionale (-2,4%), mentre rispetto al 2012 la contrazione registrata in Liguria è più marcata di quanto rilevato in Italia (-1,9%) contro -1%). Nel quinquennio precedente (2002-2007) la crisi economica internazionale, la dinamica delle imprese attive in Liguria è stata, invece, positiva (+3,3%), sebbene il loro numero sia cresciuto meno di quanto riscontrato a livello nazionale (+4,5%).

Da un punto di vista dimensionale, si conferma in Liguria il peso delle micro e piccole imprese, con una dimensione media di 3,5 addetti per impresa a fronte di una media nazionale di 3,9.

L'analisi della composizione delle imprese per settore (Infocamere, 2013) mostra la prevalenza del commercio (37,5%), seguito dagli altri servizi esclusi i trasporti (22,8%).

Tra il 2008 e il 2013 il peso del comparto manifatturiero in Liguria è sceso dal 10% al 7,9%. In calo anche le imprese del settore agricolo.

A livello settoriale tra il 2008 e il 2013 il calo più consistente di occupati interessa le costruzioni (-17,2%), seguite da agricoltura (-10%) e manifatturiero (-7,6%). In calo anche gli occupati nel settore terziario (-4,4%), tradizionalmente punto di forza della regione.

Nel primo trimestre 2015 si registrano segnali di ripresa, rispetto allo stesso periodo del 2014, con un ben auspicante miglioramento nel mercato del lavoro nei flussi turistici e nei flussi import/Export., che alimenta la speranza di poter gradualmente abbandonare la sopra esposta critica situazione.

Lotta alla povertà e all'emarginazione

La percentuale di persone a rischio povertà o esclusione sociale si attesta al 24,5% (2013), leggermente in crescita rispetto all'anno precedente. La Regione si pone ad un livello intermedio tra il dato nazionale (28,4%) e il dato del Nord Ovest (18%). Data anche la difficile situazione economica attuale e i deboli segnali di ripresa, la Liguria si pone l'obiettivo di convergere verso il target nazionale del 20,8% entro il 2020.

Il Programma Operativo FESR 2014-2020 per la Regione Liguria

Il Programma Operativo per l'utilizzo del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) per il periodo 2014-2020 rappresenta il principale strumento per lo sviluppo regionale, per il rilancio dell'economia e per il sostegno all'occupazione.

La politica di coesione dell'Unione Europea si articola in 11 Obiettivi Tematici (OT) indirizzati al raggiungimento degli obiettivi Europa 2020 di crescita intelligente, sostenibile e inclusiva e dell'Agenda territoriale 2020 di coesione territoriale.

Sulla base di tali Obiettivi Tematici e dei nuovi regolamenti comunitari sono stati definiti:

- Gli Accordi di Partenariato che hanno individuato, per ogni Stato, i fabbisogni di sviluppo, gli obiettivi tematici della programmazione, i risultati attesi e le azioni da realizzare tramite l'impiego dei Fondi Strutturali e di Investimento (SIE)
- I nuovi Programmi Operativi Regionali finanziati dai Fondi SIE per il periodo 2014-2020, tra i quali il Programma della Liguria.

Il POR FESR della Liguria rispetta i vincoli stringenti posti dalla Commissione Europea in ordine alla destinazione delle risorse, in particolare:

- ✓ Concentrare almeno l'80% delle risorse sui seguenti Obiettivi Tematici (OT):
 - OT1 – Ricerca, sviluppo tecnologico e innovazione
 - OT2 – Agenda digitale
 - OT3 – Competitività delle piccole e medie imprese
 - OT4 – Energia sostenibile e qualità della vita
- ✓ Destinare almeno il 20% del totale delle risorse sull'OT4
- ✓ Destinare almeno il 5% del totale delle risorse all'Attuazione dell'Agenda Urbana per lo sviluppo sostenibile delle grandi città.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Il programma della Liguria è strutturato in Assi prioritari di intervento che attivano:

- Tutti i 4 Obiettivi Tematici proposti dalla Commissione (OT1, OT2, OT3, OT4)
- L'OT5 "Promuovere l'adattamento al cambiamento climatico, la prevenzione e la gestione dei rischi", per fronteggiare le problematiche connesse al dissesto idrogeologico, particolarmente rilevanti per il territorio ligure, storicamente esposto ad un elevato grado di rischio da alluvione e frana soprattutto nei centri urbani e nelle zone periurbane, cresciute e sviluppatesi in prossimità dei corsi d'acqua.

Il totale delle risorse di programma è di € 392.545.240,00 così distribuite:

Asse	Obiettivi Tematici		Importo	%
1	OT1	Ricerca, sviluppo tecnologico e innovazione	80.000.000,00	20,38%
2	OT2	Migliorare l'accesso alle tecnologie	41.000.000,00	10,44%
3	OT3	Promuovere la competitività delle piccole e medie imprese	135.000.000,00	34,39%
4	OT4	Sostenere la transizione verso un'economia a basse emissioni di carbonio in tutti i settori	79.000.000,00	20,13%
5	OT5	Promuovere l'adattamento al cambiamento climatico, la prevenzione e la gestione dei rischi	42.000.000,00	10,70%
6		Gestione del PO - Assistenza tecnica	15.545.240,00	3,96%
TOTALE			392.545.240,00	100,00%

Il Piano Sociale Integrato Regionale

Persegue come obiettivo la gestione associata ed integrata dei Servizi Sociali e Socio-Sanitari. I servizi si sviluppano nelle seguenti aree finanziate con risorse nazionali, regionali, comunali e compartecipazione degli utenti:

- 1) Accesso e presa in carico assistenziale;
- 2) Permanenza a domicilio delle persone fragili anche mediante la gestione di un centro diurno Alzheimer o l'integrazione di rette presso centri diurni disabili;
- 3) Servizi per la prima infanzia e per i minori;
- 4) Integrazioni rette per servizi a carattere residenziale per minori, disabili ed anziani;
- 5) Misure di inclusione sociale ovvero sostegno al reddito e all'abitazione.

Lo scenario comunale:

Dati territoriali del Comune di Bordighera:

Superficie totale (ha)	1.055
Superficie urbana (ha)	287
Strade extraurbane (Km)	13
Di cui territorio montano:	0
Strade centro abitato (km)	89
Di cui territorio montano	0

Popolazione residente al 31.12.2014:

Popolazione totale: 10.454

di cui: maschi n. 4.780 pari al 45,72%

femmine n. 5.674 pari al 54,28 %

Andamento demografico negli ultimi 5 anni:

Anno	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Popolazione	10.833	10.746	10.725	10.688	10.491	10.454

Composizione delle famiglie (dati al 31.12.2014):

Struttura	Numero	% su totale
Da 1 persona	2.365	44,95%
Da 2 persone	1.473	27,89%
Da 3 persone	844	15,98%
Da 4 persone	455	8,62%
Da 5 persone	100	1,89%
Oltre 5 persone	44	0,67%
Totale	5.281	100%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

OBIETTIVI STRATEGICI

Le linee programmatiche che ispirano l'azione del Comune e che sono contenute nel Piano di Mandato del quinquennio 2013-2018 (deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 23.09.2013) sono le seguenti:

1	RIQUALIFICAZIONE DEL TESSUTO URBANO
2	POLITICHE SOCIALI
3	ROTONDA DI SANT'AMPELIO
4	LUNGOMARE ARGENTINA
5	POLITICA DI ORGANIZZAZIONE DELL'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E FINANZIARIA
6	PALAZZO DEL PARCO
7	OSPEDALE SAINT CHARLES
8	PIANO REGOLATORE
9	MESSA IN SICUREZZA DEI PLESSI SCOLASTICI
10	COMMERCIO E ARTIGIANATO
11	SPORT
12	TURISMO
13	FLORICOLTURA
14	CULTURA

Tali linee programmatiche sono declinate secondo i seguenti interventi:

Linea di programma	Obiettivi strategici	Obiettivi operativi	Stakeholder finali	
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Sistemazione pineta del capo e piazzale cannoni	Cittadini	Realizzata
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Collocazione opere Cammi	Cittadini	In corso
1. Riqualificazione del tessuto	Centro storico	Beodo: recupero palmeto e percorso pedonale	Cittadini	Realizzato

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

urbano				
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Recupero della tradizione per la “Fiera delle Anime”, con l’inserimento della giornata degli antichi mestieri che hanno caratterizzato la storia di Bordighera ed eventuale spostamento di una parte della fiera nei carrugi	Cittadini	Evento inserito nella manifestazione del Mercatino dell’Antiquariato. Evento periodico.
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Istituzione di una fiera enogastronomica che si svolgerà nei carrugi in accordo con i nostri comuni gemellati Neckersulm e Villefranche, nella quale verranno proposti i diversi prodotti tipici delle zone di appartenenza (e prodotti di altre eventuali città gemellate)	Cittadini	In corso
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Collaborazioni con gruppi operanti sul territorio finalizzate alla realizzazione di eventi sociali e turistici	Cittadini	Mercatino dell’Immacolata (Risveiu Bordigotto)
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Programmazione ed attuazione di piano di recupero dei bastioni e delle antiche porte della città	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto	Centro storico	Istituzione del Vigile di quartiere	Cittadini	Controlli periodici da parte della polizia locale

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

urbano				
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Centro storico	Impegno a realizzare il necessario piano di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dei centri storici e in ascolto continuo dei bisogni del territorio di interesse comune	Cittadini	Interventi in economia e progettazioni in corso
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Realizzazione di manifestazioni che consentano di recuperare il centro storico e in particolare, di rivitalizzare il ricordo della storica “Magnifica comunità degli otto luoghi”, organizzando eventi in collaborazione con gli altri centri storici/frazioni e anche eventualmente, Comuni limitrofi interessati	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Miglioramento della pubblica illuminazione e dei giardini	Cittadini	In corso
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Favorire ogni intervento finalizzato a consolidare il legame tra i residenti ed il territorio, legame che consentirebbe di evitare il degrado, anche come opera di prevenzione di calamità naturali, consentendo all’Ente Pubblico un risparmio di risorse per la tutela ambientale	Cittadini	Interventi già eseguiti: <ul style="list-style-type: none"> - Sistemazione frane via G. Rossi con manto stradale - Messa sicurezza

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

				<p>torrente sasso</p> <p>In corso:</p> <ul style="list-style-type: none"> - frana via Gardiora - sistemazione strade accesso alla frazione <p>Obiettivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - parco giochi bimbi
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Revisione dei regolamenti comunali finalizzata alla semplificazione dell'iter per l'attivazione di nuove attività	Cittadini	<p>Obiettivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - revisione prg zona sasso - incentivare costituzione cooperative agricole
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Verifica dell'equità di zona degli estimi catastali (deliberazione del consiglio comunale n. 10 del 11.7.2013 – istanza di revisione Agenzia Territorio)	Cittadini	Istanza formale del Comune unitamente ai Comuni limitrofi – in attesa di approvazione da parte degli organi competenti
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Sasso	Adeguamento dei minimi contrattuali idrici alle effettive esigenze di consumo dei proprietari .	Cittadini	Eseguito (deliberazione c.c. n. 27 del 23.09.2013): istituite n. 3 fasce

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

				contrattuali in base alle effettive necessità degli utenti
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Borghetto San Nicolò – zona due strade	Rifacimento della pavimentazione dei carugi, con canalizzazione delle acque e miglioramento dell'illuminazione pubblica	Cittadini	Pavimentazione: ricerca finanziamenti regionali Illuminazione: analisi ricorso a Esco
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Borghetto San Nicolò – zona due strade	Creazione di uscita alternativa al parcheggio di via San Sebastiano con realizzazione di senso unico della stessa fino all'ingresso del parcheggio	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Borghetto San Nicolò – zona due strade	Installazione impianto di illuminazione quartiere zona condominio Azalee	Cittadini	Eseguito
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Frazione Borghetto San Nicolò – zona due strade	Allargamento, sistemazione e messa in sicurezza della carreggiata dell'argine destro del rio Borghetto dalla zona “due strade” salendo verso monte, con creazione di marciapiedi	Cittadini	Ricerca finanziamenti regionali
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Arziglia	Demolizione dell'ex lavatoio per la realizzazione di una zona attrezzata con panchine finalizzata alla sosta delle persone anziane che si recano al Cimitero	Cittadini	In corso
1. Riqualificazione	Arziglia	Recupero e messa in sicurezza del “Camin du	Cittadini	In corso

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

zione del tessuto urbano		Pippu''		
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Arziglia	Manutenzione e messa in sicurezza del Rio Sasso	Cittadini	Lavori annuali di pulizia. Sistemazione attraversamenti carrai utilizzati.
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Arziglia	Manutenzione e sistemazione della strada di accesso al Campo Santo	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Arziglia	Ricerca di zona atta alla realizzazione di parcheggio	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Arziglia	Ultimazione ed apertura dei giardini Winter .	Cittadini	Realizzati
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Montenero	Individuazione ed allestimento zone prevenzione ed intervento incendi	Cittadini	Progettazione effettuata. In corso.
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Montenero	Sistemazione e miglioramento della pubblica illuminazione	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione del tessuto	Montenero	Sistemazione delle strade con messa in sicurezza delle protezioni a valle	Cittadini	In fase di studio

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

urbano				
1. Riqualificazione del tessuto urbano	Montenero	Incentivazione per la realizzazione di sistemi solari/biomasse/eolici a basso impatto ambientale.	Cittadini	In fase di studio
1. Riqualificazione e del tessuto urbano	Piazza Eroi della Libertà – Area parcheggio	<p>Questa amministrazione comunale ritiene opportuno uno studio per la riqualificazione dell'area EST di Piazza Eroi della Libertà. Questa zona è il biglietto da visita di Bordighera per tutti quei turisti che usufruiscono delle linee ferroviarie.</p> <p>Una maggiore attenzione ad un nuovo impianto a verde, con la soppressione dei parcheggi, nell'area in oggetto, avrebbe come effetto una notevole mitigazione delle superficie ad oggi troppo “minerali”, asfalto e una conseguente nuova percezione dello spazio urbano che più si avvicina alla caratteristica del territorio comunale dove il verde pubblico è una caratteristica.</p>	Cittadini	<p>Concorso di idee per corso Italia – piazza eroi della libertà: ultimato</p>
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Creazione di contributi alle famiglie, finalizzati alla partecipazione dei bambini alle attività sportive, sulla base della capacità reddituale	Cittadini	Progetto “giocare allo sport” in fase di esecuzione in collaborazione con le scuole.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Attivazione dell'asilo nido comunale	Cittadini	Realizzato. In fase di appalto della gestione.
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Riapertura e potenziamento del centro di aggregazione giovanile e centro estivo per bambini (anche in collaborazione con soggetti privati) e del centro sociale per anziani Gruppo Volontari Sicurezza Sociale (oggi in appalto alla Protezione Civile);	Cittadini	Centro estivo: annuale Centro sociale anziani: servizio nonni vigile per le scuole
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Valutazione degli interventi di messa in sicurezza degli edifici scolastici, in considerazione della loro inidoneità statica antisismica	Cittadini	Scuola Maria Primina: aggiudicazione provvisoria dei lavori Altre scuole: progettazioni in corso
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Riqualificazione di tutte le aree a parco giochi presenti sul territorio comunale	Cittadini	Riqualificazione aree gioco: area passeggiata mare – zona due strade - borghetto
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Collaborazione con i plessi didattici, finalizzata alla sensibilizzazione ed alla conoscenza del territorio comunale e delle sue particolarità ed eccellenze (possibilità di istituire un concorso a premi per l'acquisto di materiale didattico)	Cittadini	Collaborazione costante anche mediante l'erogazione di contributi finalizzati.
2. Politica sociale	Politiche di	Buoni pasto scolastici ai residenti, con reperimento	Cittadini	L'ente ha mantenuto

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	sostegno	delle risorse tramite la razionalizzazione dei costi dell'appalto comunale		le tariffe inalterate sensibilmente più basse rispetto ad altri comuni.
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Creazione di un punto di incontro denominato "SOS" anziani per ausiliare e sostenere quelli diversamente abili, soli o in difficoltà temporanee o permanenti attraverso accordi con gruppi di volontariato	Cittadini	Convenzione associazione volontariato: - gestione centro socio rieducativo diurno per disabili - gestione centro anziani - nonni vigile scuole
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Potenziamento dell'assistenza domiciliare a minori, portatori di handicap ed anziani integrata con l'ASL	Cittadini	Aumento risorse finanziarie per interventi domiciliari
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Forte impegno rispetto al problema delle dipendenze, legate in particolare alla sempre più diffusa presenza delle slot machines nei luoghi pubblici, in deroga evidente alle distanze imposte dal regolamento comunale che si rivela così inefficace in questo senso	Cittadini	In fase di studio
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Attuazione di una politica a sostegno della diffusione della cultura della legalità, del riconoscimento dei diritti e delle regole, del rispetto per l'ambiente, sostenendo la cultura, in rete con la Scuola e le Associazioni	Cittadini	Campagna di sensibilizzazione per educazione scolastica rivolta alla raccolta differenziata e al

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		territoriali		rispetto dell'ambiente. Sportello sostegno psicologico c/bullismo in collaborazione con la scuola.
2. Politica sociale	Politiche di sostegno	Incrementare l'attenzione dell'amministrazione comunale verso gli animali, migliorando e implementando le aree pubbliche dedicate, nonché le strutture e i servizi, allo scopo di mantenere la città più pulita ed incrementare l'attività turistica legata agli animali.	Cittadini	Realizzata nuova area sgambettamento via Falcone / Borsellino.
2. Politica sociale	Politiche di occupazione	Ricerca di progetti stagionali finalizzati allo sviluppo dell'occupazione giovanile residente, magari con la creazione di posti da bagnino per le spiagge libere comunali (da integrare con il rilancio delle spiagge libere)	Cittadini	In fase di studio
2. Politica sociale	Politiche di occupazione	verifica delle possibilità della creazione di una scuola per giardinieri, in collaborazione con l'Università di Torino, Facoltà di agraria, finalizzata alla formazione di una figura professionale specializzata. Il fine è di formare giovani che svolgano il loro corso specialistico in Bordighera ed esercitino il loro tirocinio di formazione sul territorio	Cittadini	In fase di studio – area prevista Via Cagliari.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		comunale.		
2. Politica sociale	Rifiuti	Incremento e sviluppo della raccolta differenziata dei rifiuti porta a porta	Cittadini	Progetto incremento raccolta differenziata per adeguarsi ai parametri previsti dalla legge regionale agendo sul potenziamento della raccolta dell'umido (domestico ed esercizi commerciali).
2. Politica sociale	Rifiuti	Istituzione della figura del controllore dell'appalto	Cittadini	In fase di studio
2. Politica sociale	Rifiuti	Ricerca ed utilizzo di nuove tecnologie per la lavorazione dei rifiuti, al fine di ridurre i costi e quindi l'onere a carico dei cittadini.	Cittadini	L'attuale sistema di smaltimento è imposto a livello sovra comunale e non consente, ad oggi, sistemi alternativi.
3. Rotonda di sant ampelio	Rotonda di sant ampelio	La demolizione totale della struttura esistente	Cittadini	In corso
3. Rotonda di sant ampelio	Rotonda di sant ampelio	Un nuovo progetto paesaggistico di riqualificazione dell'area ad oggi transennata (eventualmente unita ad un project financing).	Cittadini	In corso
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Creazione di spiagge libere attrezzate sulla spiaggia di Rattaconigli – creazione di due torrette bagnini –	Cittadini	Realizzato: - mantenuto bau beach

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		posizionamento di cabine pubbliche - miglioramento della bau beach		<ul style="list-style-type: none"> - posizionamento stagionale cabine - impianti illuminazione pubblica <p>In fase di studio: sistemazione locali sottostanti passeggiata nuova</p>
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Ultimazione del ripascimento con i lotti 3 e 4	Cittadini	In corso
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Sistemazione e rifacimento della zona pedonale	Cittadini	progetto di pista ciclopedonale, con il contributo di Area 24, che vede coinvolti i Comuni di Bordighera, Vallecrosia, Camporosso, Ventimiglia.
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Studio di fattibilità per la riqualificazione delle aree verdi finalizzato all'inserimento di chioschi commerciali per la vendita di prodotti manifatturieri e commerciali	Cittadini	In fase di studio
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Ripristino del chiosco della musica per programmazione di eventi musicali	Cittadini	Ripristino completo con maestranze comunali
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Ricerca di soluzioni strutturali definitive a difesa dell'arenile, onde evitare i	Cittadini	In fase di studio

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		continui e costosi ripascimenti		
4. Lungomare Argentina	Lungomare Argentina	Piano del Lido: eventuale modifica del progetto approvato.	Cittadini	In fase di studio
5. Politica di organizzazione dell'attività amministrativa e finanziaria	Politica di organizzazione dell'attività amministrativa e finanziaria	Creazione di una posizione organizzativa con funzioni di reperimento fondi europei destinati alle Pubbliche Amministrazioni	Cittadini	In corso. Considerati i vincoli in materia di assunzioni e l'apparato organizzativo esistente, si valuta l'ipotesi di una posizione congiunta con altri enti nell'ottica di accedere più facilmente ai finanziamenti europei che nascono come operazioni aggregate.
5. Politica organizz.attività ammin. e finanziaria	Politica organizz.attività ammin. e finanziaria	Ottimizzazione delle risorse umane ed economiche comunali.	Cittadini	L'ente sconta i pesanti vincoli di finanza pubblica (patto di stabilità e tagli progressivi alle risorse). Nell'ambito di tali criticità vengono effettuati costanti monitoraggi delle

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

				risorse disponibili, delle richieste di allentamento vincoli che sono utilizzate in funzione delle priorità emergenti.
6. Palazzo del parco	Palazzo del parco	<p>Questa amministrazione ha valutato diverse opzioni di intervento e la conclusione è procedere ad un concorso di idee per:</p> <p>TEATRO</p> <p>SALE ATTE AD OSPITARE LE DIVERSE ASSOCIAZIONI SPORTIVE</p> <p>SALA MEDIATICA</p> <p>SPAZI DEDICATI AI GIOVANI</p> <p>SALE PER CORSI DI ARTI FIGURATIVE</p> <p>POSSIBILITA' DI CENTRALIZZAZIONE DEGLI UFFICI COMUNALI</p>	Cittadini	<p>Progetto in fase di realizzazione</p>
7. Ospedale Saint Charles	Ospedale Saint Charles	<p>Questa Amministrazione ritiene essenziale attivarsi per il mantenimento della struttura ospedaliera, a tal fine è indispensabile l'apertura di un tavolo tecnico con la ASL n. 1 imperiese per:</p> <p>impedire il progressivo smantellamento dell'Ospedale St. Charles</p> <p>tentare di ripristinare il Pronto Soccorso con Sub terapia intensiva</p> <p>potenziare reparti definibili di base come Medicina generale e soprattutto</p>	Cittadini	<p>Siglato Protocollo con i Comuni del comprensorio per il mantenimento e il ripristino dei servizi minimi essenziali per la tutela della salute pubblica, tra cui il ripristino del pronto soccorso. E' in corso un costante controllo sui lavori di costruzione del</p>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<p>fisiatria;</p> <p>potenziare gli ambulatori sia ospedalieri sia territoriali</p> <p>potenziare Day Surgery oculistica, ortopedia e chirurgia;</p>		<p>Palasalute ed ex consultorio affinché si possa concentrare tutta la day surgery.</p>
8. Piano regolatore	Piano regolatore	<p>La volontà dell'Amministrazione è di promuovere e premiare l'impegno di coloro che decidano di intraprendere la strada dell'edificazione ecocompatibile, che sappia sfruttare tutte le energie rinnovabili, che decida l'utilizzo di materiali e tecniche costruttive a bassi consumi.</p>	Cittadini	In fase di studio
9. Messa in sicurezza dei plessi scolastici	Messa in sicurezza dei plessi scolastici	<p>Tutti i plessi scolastici di Bordighera urgono di interventi finalizzati alla messa in sicurezza antisismica, per questo motivo abbiamo preso in esame due diverse soluzioni:</p> <p>1) intervento puntuale su tutte i plessi con la messa in sicurezza degli stessi</p> <p>2) esaminare la possibilità di realizzare un nuovo plesso scolastico che possa accogliere tutte le scuole del comprensorio bordigotto, costruito secondo le nuove tecnologie in campo strutturale, sismico ed energetico, nel totale rispetto dell'ambiente, al fine di poter abbattere i consumi legati alla futura gestione facendo anche ricorso alle</p>	Cittadini	<p>Realizzazione plesso scolastico: obiettivo prioritario subordinato alla concessione di contributi o ad allentamento dei vincoli di finanza pubblica.</p> <p>Messa in sicurezza: - - scuola maria primina aggiudicazione provvisoria dei lavori Villa felomena: in corso</p>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		risorse energetiche alternative		Interventi ordinari: in corso (illuminazione edifici, aula mensa, tapparelle elettriche, arredi,
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Confronto con gli esercenti della struttura del Mercato coperto, finalizzata ad una migliore ottimizzazione degli spazi ed ad una maggiore capacità di soddisfare le esigenze degli avventori (a questo proposito, si potrebbe valutare l'ampliamento delle concessioni delle aree alle pubbliche amministrazioni per l'apertura di uffici distaccati INPS – Equitalia - Agenzia Entrate ecc., oltre a quelle già oggi in concessione).	Cittadini	Apertura uffici associazione di categoria (e richieste in corso da altre associazioni). Sistemazione parcheggio sotterraneo. Abolizione gestione condominiale e passaggio a gestione diretta. Modifica del regolamento. Bando aperto per commercio fisso e saltuario per produttori agricoli.
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Incremento della collaborazione con le associazioni di categoria al fine di ricercare e realizzare soluzioni ed eventi e di stimolare la partecipazione, si è pensato di nominare un Consigliere incaricato, che sia un punto di riferimento per le associazioni e che in concerto con queste possa	Cittadini	Collaborazione Confcommercio: evento estivo "Un mare di sapori". Ampliamento numero concessioni su lungomare argentina.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		garantire la massima collaborazione dell'Amministrazione (nomina consigliere incaricato Commercio-Artigianato)		Nuovo mercatino "opere dell'ingegno" (25 eventi estivi – 30 eventi invernali).
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Valutazione della possibilità di modificare gli eventi ormai "tradizionali" ("befana bordigotta" e "giornata commerciale del ribasso" anche mediante la trasformazione delle stesse in fiere, così da consentirne l'ampliamento) e di crearne di nuovi magari dedicati all'artigianato (a questo proposito rivestirebbero grande importanza la realizzazione della "via di mezzo" e dell'Aurelia bis che consentirebbero una minor congestione del traffico sulla via Romana creando valide alternative che consentirebbero il prolungamento orario delle manifestazioni)	Cittadini	Nuove iniziative settimanali in collaborazione con Coldiretti e Confcoltivatori – periodo natalizio tradizionali mercatini di natale.
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Nuova regolamentazione dell'orario di spegnimento della musica, che permetta una maggiore flessibilità per coloro che decidano di investire su eventi rivolti alla clientela turistica, soprattutto nel periodo estivo (ordinanza n. 49 del 5.8.2013)	Cittadini	Periodo estivo: ore 02.00 su lungomare
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Incremento delle serate con musica dal vivo anche nelle rassegne comunali (deliberazione della giunta	Cittadini	Anno 2015: n. 110 manifestazioni con plurime serate di

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		comunale n. 10 del 18.6.2013 – n. 36 del 30.7.2013 e deliberazione della giunta comunale n. 37 del 6.8.2013)		musica dal vivo.
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Incentivo alla comunicazione tra i commercianti e gli operatori turistici, al fine di avere un costante aggiornamento delle disponibilità di posti letto	Cittadini	In corso.
10. Commercio e Artigianato	Commercio e Artigianato	Snellimento dell'iter burocratico per l'organizzazione di manifestazioni (anche sportive)	Cittadini	Compatibilmente con i vincoli di legge.
11. Sport	Sport	Realizzazione del nuovo campo sportivo in località due strade, prevedendo se possibile la realizzazione all'interno di una palestra polifunzionale (o comunque identificazione di area alternativa ove crearla) <ul style="list-style-type: none"> • Potenziamento delle strutture esistenti al fine di garantire manifestazioni sportive di ampia visibilità. (PALAZZETTO DELLO SPORT, PALESTRA CONIERI, CIRCOLO TENNIS, BOCCIOFILA) 	Cittadini	Messa in sicurezza palazzetto sport e riqualificazione energetica. Ripristino bocciofila. Ripristino campo arziglia. Realizzazione palestra nell'immobile sito in piazzale zaccari. Accordo intercomunale per gestione campo zaccari.
11. Sport	Sport	Agevolazioni fiscali per le famiglie meno abbienti finalizzata alla pratica dello sport dei bambini	Cittadini	Progetto scuola – sport nell'ambito di interventi educativi

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

				scolastici.
11. Sport	Sport	Agevolazioni (con semplificazione dell'iter burocratico) per le società che organizzano manifestazioni (da integrare con lo sviluppo del turismo sportivo)	Cittadini	Regolamento per la concessioni di contributi.
11. Sport	Sport	Potenziamento delle strutture esistenti al fine di garantire manifestazioni sportive di ampia visibilità. (PALAZZETTO DELLO SPORT, PALESTRA CONIERI, CIRCOLO TENNIS, BOCCIOFILA)	Cittadini	In corso riqualificazione e messa in sicurezza patrimonio comunale.
12. turismo	Turismo	Promozione della città attraverso i maggiori organi di stampa specializzati nell'ambito della promozione turistica	Sindaco	Promozione costante degli eventi turistici – culturali a mezzo stampa e sistemi informa (apposita sezione sito sempre aggiornata)
12. turismo	Turismo	Partecipazione a Fiere del settore della promozione turistica	Cittadini	Partecipazione expo mediante anci
12. turismo	Turismo	Recupero dei rapporti di gemellaggio con Villefranche e Neckarsulm	Cittadini	Realizzato
12. turismo	Turismo	Procedura per il raggiungimento di almeno quattro città con cui gemellarsi	Cittadini	Presi contatti con le Città di Pienza (Federezione Russa) e Città di Trebon (Repubblica Ceca) in itinere.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

12. turismo	Turismo	Sinergia con i comuni limitrofi finalizzata alla creazione di un pacchetto turistico	Cittadini	In fase di approvazione la Convenzione con i 17+1 Comuni del Comprensorio (la Convenzione è stata redatta dal Comune di Ventimiglia che sarà capofila)
12. turismo	Turismo	Realizzazione di un nuovo punto informazioni (I.A.T.) a gestione comunale, che offra un servizio a tutto tondo sulla città e sulle realtà locali	Cittadini	E' stato effettuato un accordo con Unitre che ha gestito il punto accoglienza.
12. turismo	Turismo	Realizzazione di un percorso storico culturale che permetta ai turisti di conoscere sia la storia, sia i luoghi che i personaggi, che hanno vissuto a Bordighera	Cittadini	In fase di studio
12. turismo	Turismo	Riqualificazione e promozione della struttura del tennis, primo in Italia	Cittadini	Prossimo bando di gara prevederà una maggiore attività rivolta ai tornei. In fase di studio collaborazione con altre strutture in fase di realizzazione.
12. turismo	Turismo	Creazione di un pacchetto culturale che veda coinvolte le realtà culturali e museali di Bordighera	Cittadini	In fase di studio
12. turismo	Turismo	incentivi agli albergatori che intendano apportare miglioramenti alle loro strutture turistico-ricettive	Cittadini	Valutazione di possibile riduzione delle aliquote comunali di riferimento compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

12. turismo	Turismo	valutazione della possibilità di concedere ampliamenti alle strutture alberghiere esistenti, creando magari un vincolo agli incentivi finalizzato ad evitare il cambio di destinazione d'uso	Cittadini	Adeguamento compatibilmente alla legislazione vigente.
12. turismo	Turismo	sviluppo del turismo sanitario/terapico, di quello sportivo e di quello culturale con particolare attenzione alla promozione turistica nei mesi autunnali ed invernali	Cittadini	In fase di studio, rimane una priorità.
12. turismo	Turismo	Attivazione di rapporti di vero scambio culturale con Comuni con cui possiamo condividere aspetti diversi, storici, economico territoriali, ambientali o sportivi	Cittadini	Realizzata convenzione con i 18 Comuni del comprensorio (successivo passaggio in consiglio comunale).
12. turismo	Turismo	Adozione di azioni finalizzate alla visita della Villa Regina Margherita da parte di una platea maggiore di soggetti, inserendola in un circuito internazionale	Cittadini	Stabiliti primi incontri interlocutori per valutare tutte i possibili interventi che consentano il riutilizzo dell'edificio.
12. turismo	Turismo	Istituzione di aree wi-fi gratuite nella città e previsione di nuove forme di comunicazione e luoghi di incontro per i giovani"	Cittadini	Realizzata
12. turismo	Turismo	Miglioramento della viabilità e dei parcheggi, prevedendo isole pedonali per una migliore fruibilità della città da parte dei cittadini e dei turisti.	Cittadini	Concorso di idee per C.so Italia, Via Roma, P.zza della Libertà - ultimato .

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

13. Floricoltura	Floricoltura	Bordighera è la città delle palme. La palma è indissolubilmente legata al territorio ed alla sua storia. E' quindi non solo per ragioni economiche ma anche storiche e culturali che ci impegniamo per la riscoperta ed il rilancio di questo prodotto attraverso la sua promozione ed incentivando la produzione del reciso e la trasformazione artigianale nei famosi <i>parmureli</i>	Cittadini	Piano di rimpiantumazione grazie alla collaborazione con il Progetto GERICO.
13. Floricoltura	Floricoltura	Promozione della produzione floricola locale presso i maggiori enti fieristici di settore anche mediante azioni sinergiche con i Comuni limitrofi	Cittadini	In fase di studio
13. Floricoltura	Floricoltura	Creazione di un marchio che distingua la nostra produzione	Cittadini	In fase di studio
13. Floricoltura	Floricoltura	Verifica della possibilità di revisione degli indici IMU sui terreni agricoli	Cittadini	Obiettivo subordinato alle revisioni governative nazionali
13. Floricoltura	Floricoltura	Intervento finalizzato alla riduzione del lotto minimo contiguo per la costruzione	Cittadini	In corso. In attesa della redigenda normativa nazionale.
13. Floricoltura	Floricoltura	Proposta di revisione degli estimi (deliberazione del consiglio comunale n. 10 del 11.7.2013 – istanza revisione Agenzia del	Cittadini	Effettuata richiesta agli organi competenti

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		Territorio)		
13. Floricoltura	Floricoltura	Rinascita e promozione della “ Festa della mamma”, importata da Bordighera in Italia come evento mediatico	Cittadini	Dal 2014 abbiamo previsto per la Festa della Mamma il coinvolgimento delle scuole, dei produttori floricoli, delle attività commerciali al fine di promuovere sia la nostra Floricoltura sia il nome di Bordighera.
13. Floricoltura	Floricoltura	Riconoscimento economico in forma di detrazione percentuale sulle imposte comunali e di acquedotto, per coloro che si sono distinti per investimenti e produzione anche sulle energie alternative	Cittadini	In fase di studio compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.
13. Floricoltura	Floricoltura	Valutazione della possibilità di cedere il solo indice di edificabilità, onde consentire ai coltivatori di proseguire le colture sul terreno non più edificabile ed evitare quindi l’abbandono	Cittadini	In fase di studio
13. Floricoltura	Floricoltura	Verifica della possibilità di cessione dei terreni agricoli (reliquati) di proprietà Comunali.	Cittadini	In corso
14. Cultura	Cultura	Creazione di un Museo Civico che raccolga le opere d’arte di Bordighera, raccolta da eseguire ad acquisizione diretta dagli artisti, a costo zero, con uno spazio dedicato alle opere del Maestro Giuseppe Balbo, Giuseppe Ferdinando	Cittadini	Alla realizzazione del nuovo Palazzo del Parco, l'attuale sede di Palazzo Garnier potrebbe ospitare il Museo Civico.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		Piana, Marcello Cammi		
14. Cultura	Cultura	Promozione di manifestazioni comunali, a costo ridotto, grazie al volontariato, previo esame da parte della Commissione Cultura	Cittadini	Oltre al calendario delle manifestazioni organizzate dal Comune, l'ente incentiva associazioni diverse all'espletamento di eventi mediante apporti in natura (palchi, sedie...)
14. Cultura	Cultura	Utilizzo della passeggiata mare per grandi manifestazioni d'arte	Cittadini	Interventi di riqualificazione dell'area (restauro chiosco musica, illuminazione pubblica, aree giochi...)
14. Cultura	Cultura	Riscoperta delle antiche tradizioni artigianali, culturali del nostro territorio presso le scuole comunali	Cittadini	In fase di studio
14. Cultura	Cultura	Predisposizione di spazi comunali per le associazioni culturali operanti sul territorio comunale	Cittadini	Nuova sedi nello stabile di Via Lamboglia, rientrato nelle disponibilità dell'Ente dopo che si sono chiusi gli Uffici del Giudice di Pace
14. Cultura	Cultura	Sistemazione in zona più visibile del busto del maestro "Giuseppe Ferdinando Piana" ora relegato in un angolo del Palazzo del Parco (opera di	Cittadini	Spostamento della stessa sempre nei Giardini di Palazzo del parco, ma nella zona d'ingresso.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		Giuseppe Balbo)		
14. Cultura	Cultura	Predisposizione di un ufficio relativo alla ricerca di fondi europei per il restauro degli edifici storici e vincolati della città, e per la cultura in genere	Cittadini	In corso. Considerati i vincoli in materia di assunzioni e l'apparato organizzativo esistente, si valuta l'ipotesi di una posizione congiunta con altri enti nell'ottica di accedere più facilmente ai finanziamenti europei che nascono come operazioni aggregate.
14. Cultura	Cultura	Ricerca di sponsor esterni e privati per manifestazioni legate all'arte e alla cultura in genere	Cittadini	Attivati contatti con Fondazioni diverse
14. Cultura	Cultura	Creazione di un Museo delle Conchiglie.	Cittadini	Ipotesi 1: inserimento del Museo delle Conchiglie nella presentazione del Progetto Europeo per la promozione e la tutela del santuario di Pelagos, il luogo pensato è all'interno del Museo del mare nella ex galleria ferroviaria del Porto. Ipotesi 2: possibilità di destinare il locale

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

				ammezzato della Rotonda di Sant' Ampelio
--	--	--	--	--

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

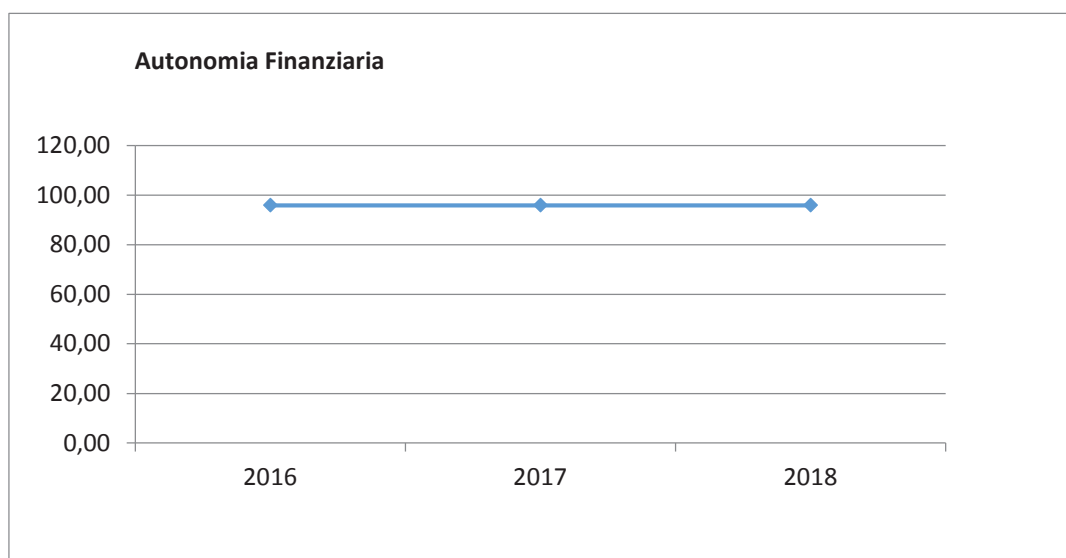
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,93 %	95,93 %	95,93 %



Gli enti locali hanno concorso negli ultimi anni ad un percorso di risanamento finanziario che non ha eguali nella pubblica amministrazione subendo una drastica riduzione dei trasferimenti erariali non compensati da entrate proprie sia per vincoli di legge che per non aggravare la pressione fiscale in capo ai cittadini.

Si riporta di seguito l'attribuzione delle spettanze erariali degli anni 2010 - 2013 e 2014 (anno 2015: in corso di definizione consuntiva):

Trasferimento	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Assegnazione da		1.986.697,66	672.156,75		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

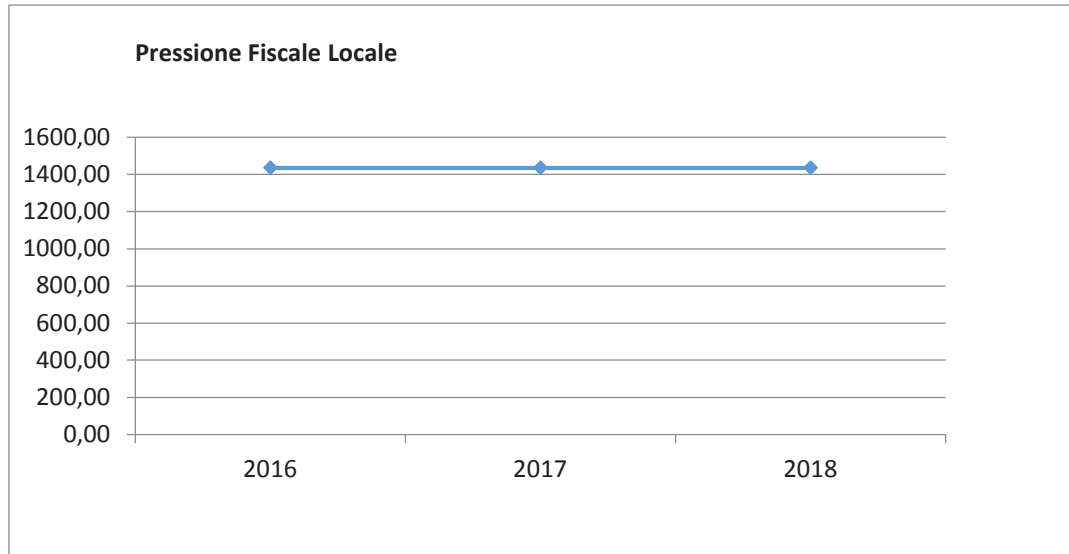
federalismo municipale					
Fondo solidarietà comunale a debito				-833.495,00	- 1.193.857,41
Riduzione art. 47 d.l. 66/2014					-94.296,20
Riduzione ex fondo mobilità segretari				-3.614,90	-8.543,28
Alimentazione Fsc da Imu				-2.619.357,00	- 3.045.136,54
Contributi ordinari vari	2.236.927,49				
Trasferim. per esenzione imu 1^ casa				1.213.656,10 (conguagliato anno 2014: per -105.952,46)	0,00
Trasf. Integrativo fsc (art. 2, c. 1 dl 120/2013)				51.275,30	
Trasf. Esenzione imu immobili merce (art. 3 dl. 102/2013)					26.492,09
Trasf. Imu immobili comunali (art. 10 quater dl. 35/2013)				89.169,94	72.957,23
Trasf. Compensativo tasi (art. 1 dl 16/2014)					22.421,98
Trasf. Imu terreni agricoli (art. 1, comma 711 l.147/2013)					51.866,17
Contributo sviluppo investimenti	323.757,65	322.251,57	322.251,57	322.251,57	319.225,38

Dai dati sopra riportati emerge con tutta chiarezza l'entità del prelievo forzoso da parte dello Stato di risorse proprie del comune.

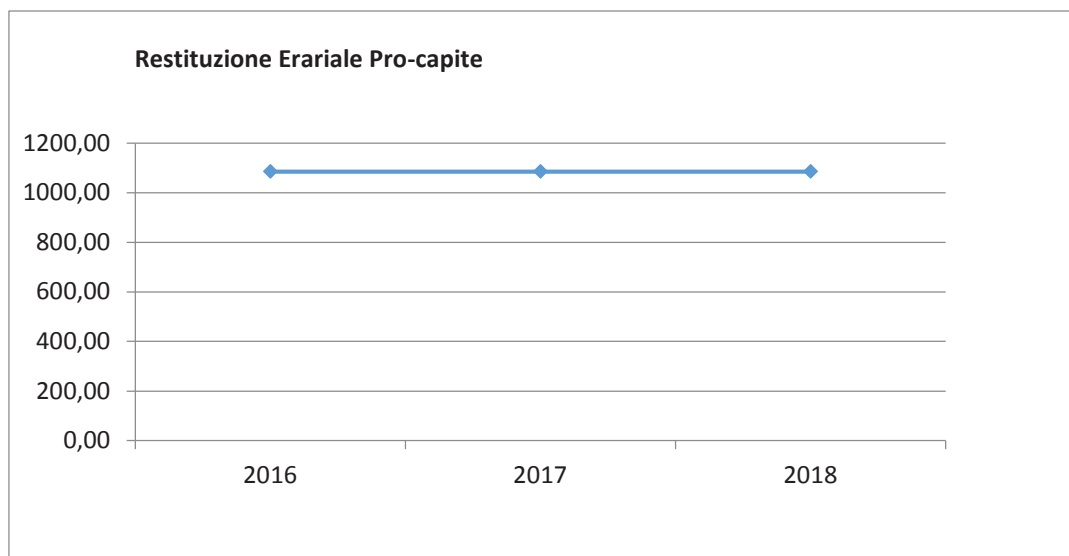
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite.

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.435,50	€ 1.435,50	€ 1.435,50



Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.086,03	€ 1.086,03	€ 1.086,03



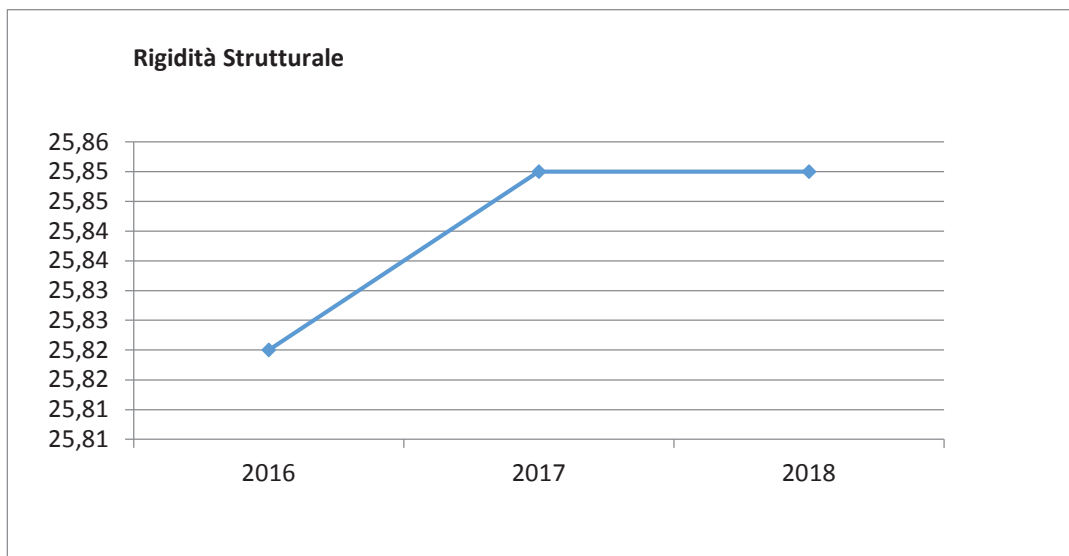
(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

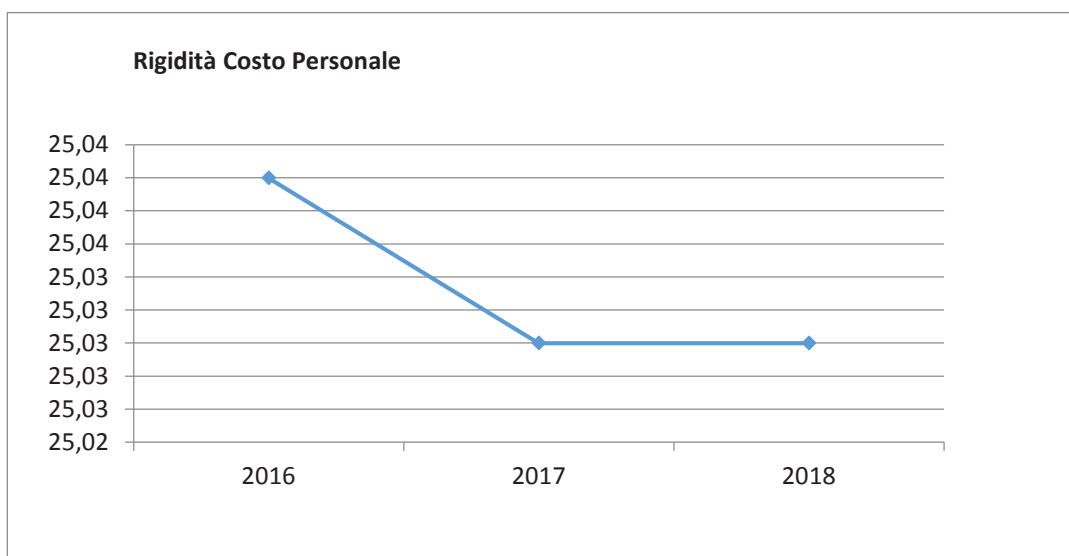
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,82 %	25,85 %	25,85 %

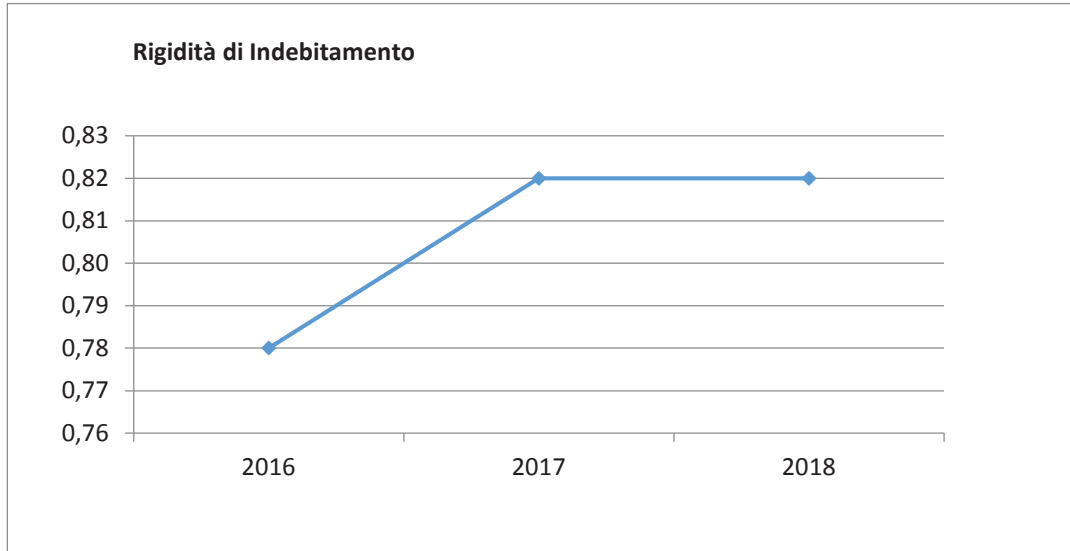


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,04 %	25,03 %	25,03 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

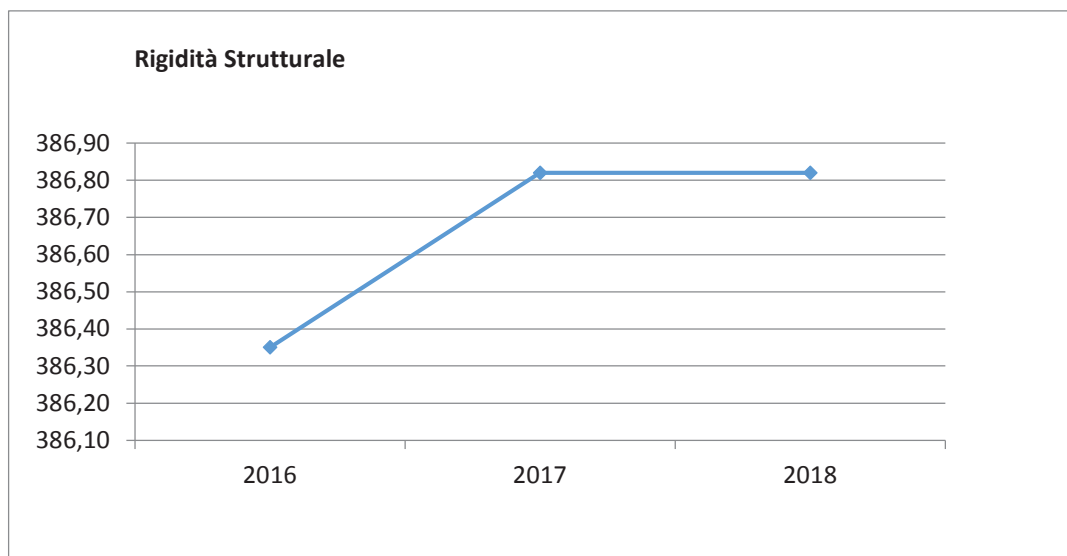
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,78 %	0,82 %	0,82 %



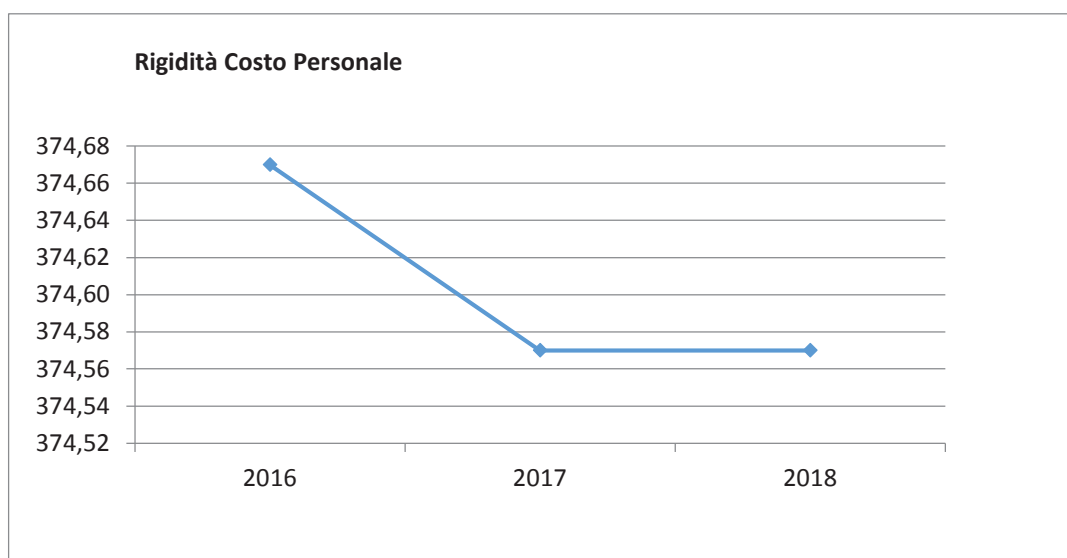
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	386,35 €	386,82 €	386,82 €

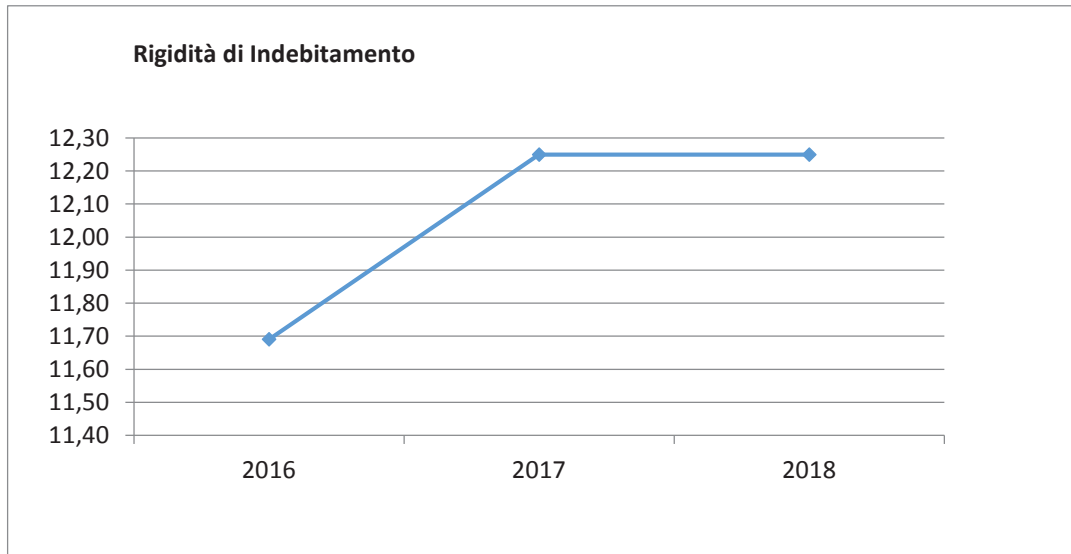


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	374,67 €	374,57 €	374,57 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

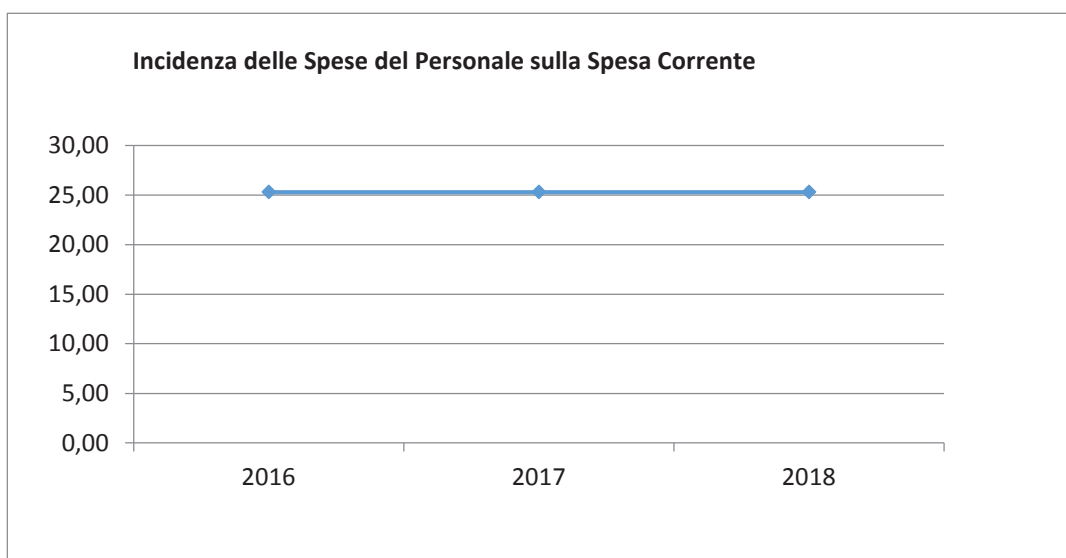
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	11,69 €	12,25 €	12,25 €



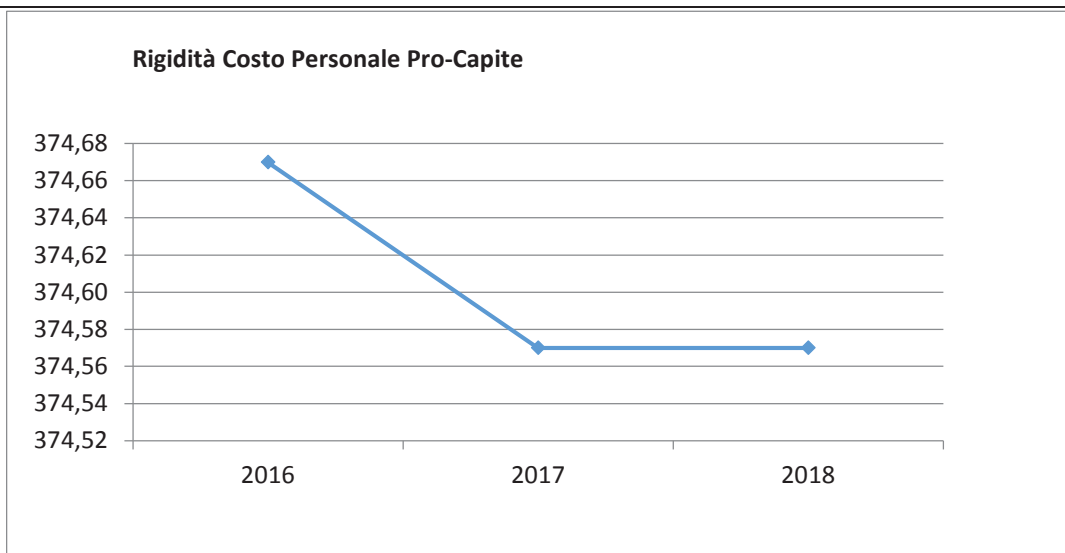
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

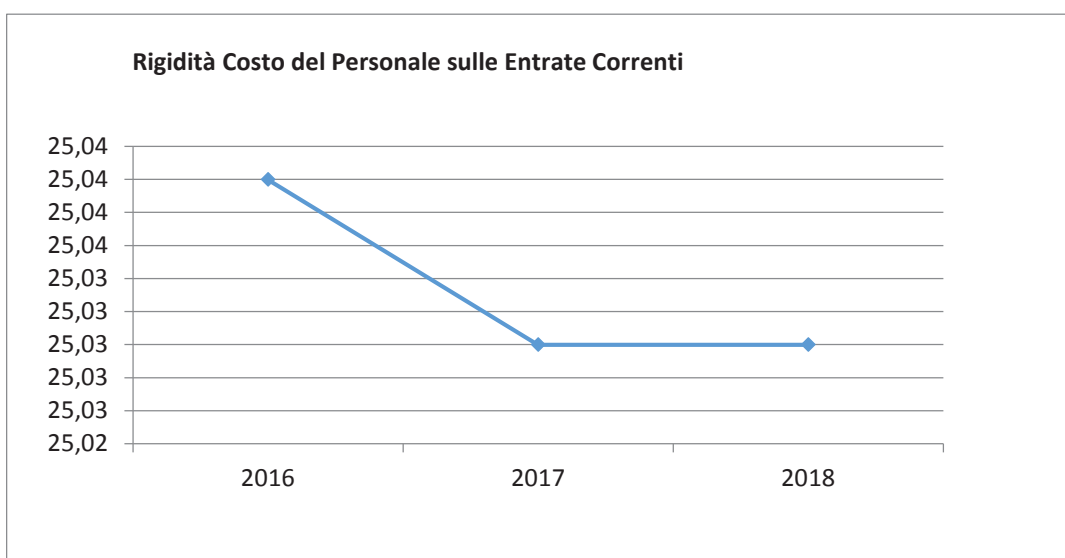
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	25,31 %	25,31 %	25,31 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	374,67 €	374,57 €	374,57 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	25,04 %	25,03 %	25,03 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

Personale dipendente a tempo indeterminato al 31.12.2014:

Categoria	Uomini	Donne	Totale
Segretario	1	0	1
Dirigenti	1	1 (ex art. 110 tuel)	2
Categoria D	14	6 (+1 aspettativa)	20
Categoria C	22	19	41
Categoria B	27	11	38
Categoria A	0	0	0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Totale	65	37	102
---------------	-----------	-----------	------------

Suddivisione per servizi:

SERVIZIO	DIRIGENTE	CAT. D	CAT. C	CAT. B	CAT. A	TOTALE	
Segretario generale	Dirigente settore tecnico interim					1	
	Amministrativo					1	
Altri servizi generali	Amministrativo			2		2	
Assistenza scol.	Amministrativo		1			1	
Assistenza	Amministrativo	1	1			2	
Biblioteca	Amministrativo	1	1	2		4	
Commercio	Amministrativo	1		1		2	
Contratti	Segretario generale			1		1	oltre D segreteria
Legale	Amministrativo	1		1		2	
Patrimonio	Amministrativo	1				1	
Demografici	Amministrativo	1	2	4		7	
Polizia municipale	Comandante	2	17			19	di cui 2 amministrativi
Segreteria	Segretario generale	1	1	1		3	
Turismo	Amministrativo	1	1			2	
Personale	Finanziario		2			2	
Ragioneria	Finanziario	1*	2			3	Incarico interim
Tributi	Finanziario	1	4	1		6	
Edilizia privata	Tecnico	1	2	1		4	
Servizio idrico integ.	Tecnico	1	1	8		10	
Lavori pubblici	Tecnico	3	4			7	
Manutenzione	Tecnico	1	1	12		14	
Parchi e giardini	Tecnico		1	1		2	
Porto	Tecnico	1		2		3	
Urbanistica/paesaggio	Tecnico	2		1		3	
totale						102	

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:

Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	MENSA	NO	Ditta esterna
2	CENTRO ESTIVO VACANZE	SI	Ditta esterna
3	PORTO	SI	Gestione diretta
4	PARCOMETRI	NO	Gestione diretta
5	USO DI LOCALI ADIBITI STABILMENTE ED ESCLUSIVAMENTE A RIUNIONI NON ISTITUZIONALI	SI	Gestione diretta
7	ASILI NIDO	NO	Ditta esterna
8	IMPIANTI SPORTIVI	SI	Ditta esterna (prevalente)
9	MERCATI E FIERE	NO	Gestione diretta

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
10	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	SI	Gestione diretta
11	ASSISTENZA SOCIALE	NO	Gestione mista

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Si riportano gli interventi di cui alla Programmazione triennale dei lavori pubblici e si evidenzia, purtroppo, l'impossibilità di programmare in modo concreto gli investimenti a causa dei vincoli del patto di stabilità e dei ripensamenti legislativi ricorrenti in corso d'anno.

Continua a persistere nella gestione della finanza locale una "stabile instabilità" che impedisce agli enti locali di effettuare una programmazione puntuale a causa delle regole di bilancio che si modificano continuamente e del patto di stabilità verticale difficile da monitorare generando il c.d. fenomeno di "overshooting" ovvero risparmi in eccesso rispetto agli obiettivi di patto con fondi di cassa ed avanzi di amministrazioni rilevanti (rilevato anche dalla Corte dei Conti – sezione autonomie nella delibera n. 25/2015).

Agli enti locali è stato richiesto uno sforzo di risanamento della finanza pubblica non proporzionato all'entità delle loro risorse, soprattutto nei confronti dei comuni virtuosi laddove devono contribuire ad alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale con tagli di risorse insostenibili.

Il disegno di legge di stabilità per l'anno 2016 parrebbe consentire uno "sblocco" agli investimenti temporaneo laddove, se confermato, sostituisce al vincolo del patto di stabilità il rispetto degli equilibri finali in termini di competenza escludendo, per il solo anno 2016, il fondo pluriennale vincolato da tale conteggio.

Se tale previsione fosse confermata, potrebbero essere eseguiti alcuni investimenti la cui gara sia stata formalmente indetta entro il 31.12.2015.

Si evidenzia, comunque, la corsa frenetica imposta agli enti locali per la realizzazione di investimenti non programmabili coerentemente con i necessari tempi amministrativi di esecuzione.

Dall'anno 2016 la programmazione triennale dei lavori pubblici non costituisce più un allegato obbligatorio del bilancio di previsione (articolo 172 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267) ma confluisce nel Documento Unico di Programmazione (articolo 170 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267 e principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 23.06.2011, n. 118).

Tuttavia le nuove disposizioni normative sopra riportate non sono state coordinate integralmente con l'articolo 128, comma 9, del d.lgs. 163/2006 che prevede che l'elenco annuale dei lavori pubblici sia approvato unitamente al bilancio di previsione di cui costituisce parte integrante.

Alla luce di tale mancato coordinamento l'ente ha comunque approvato distintamente con atto della giunta comunale il programma triennale dei lavori pubblici 2016-2017-2018 anche ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 128, comma 2, del d.lgs. 163/2006 che dispone di rendere pubblico lo schema del programma triennale prima dell'approvazione "mediante affissione nella sede delle amministrazioni aggiudicatrici per almeno sessanta giorni consecutivi...."

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Si riportano di seguito gli interventi già approvati con deliberazione della giunta comunale .

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>	<i>Trasferimenti terzi (pubblici – privati)</i>
<i>Manutenzione e miglioramento condizioni strade, stabili, scuole</i>	<i>400.000,00</i>	
<i>Manutenzione verde orizzontale e verticale</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione ordinaria territorio comunale (torrenti, sentieri, viabilità minore, spiagge, sbocchi a mare, ritani di interesse comunale)</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Opere messa sicurezza movimento franoso zona Sorgente Solforosa – località Madonna della Ruota</i>	<i>196.500,00</i>	<i>81.500,00</i>
<i>Appalto disostruzione reti fognarie</i>	<i>146.023,02</i>	
<i>Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria</i>	<i>363.798,60</i>	
<i>Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere</i>	<i>240.000,00</i>	
<i>Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore “pennoni”</i>	<i>100.000,00</i>	
<i>Lavori adeguamento impianto depurazione e acquedotto</i>	<i>150.000,00</i>	
<i>Opere fognarie: spostamento collettore fognario in subalveo torrente borghetto a monte di via del Lavoro e sostituzione tratta di collettore fognario in pressione su Lungomare argentina</i>	<i>350.000,00</i>	
<i>Lavori pubblici e opere finalizzate al miglioramento delle condizioni di sicurezza delle strade comunali, loro pertinenze e sottoservizi</i>	<i>500.000,00</i>	
<i>Vasca di accumulo Torrente Borghetto zona a valle autostrada</i>	<i>500.000,00</i>	
<i>Ristrutturazione Rotonda S. Ampelio</i>	<i>2.600.000,00</i>	
<i>Messa sicurezza movimento franoso zona via degli Inglesi</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione straordinaria impianto sportivo tennis</i>	<i>150.000,00</i>	
<i>Rinnovo tratto finale strada e sottoservizi zona via Penne Nere – fraz. Sasso</i>	<i>150.000,00</i>	
<i>Sistemazione e canalizzazione acque piovane e tracciati stradali piste tagliafuoco zona Montenero</i>	<i>360.000,00</i>	
<i>Centro storico – pavimentazione via Bastioni, sistemazione carrugi e archi via circonvallazione</i>	<i>130.000,00</i>	
<i>Rifacimento marciapiedi zona ovest bordighera</i>	<i>250.000,00</i>	
<i>Riqualificazione area ex lavatoi in zona Arziglia</i>	<i>100.000,00</i>	
<i>Recupero funzionale stabile piazza mazzini e sede uffici comunali compreso trasferimento ufficio tecnico</i>	<i>250.000,00</i>	
<i>Adeguamento antisismico scuole elementari “Maria Primina” (o finanziamento intero a carico del Comune nel caso di mancata assegnazione definitiva del contributo regionale)</i>	<i>175.000,00</i>	<i>400.000,00</i>
<i>Interventi di riduzione del rischio sismico scuola materna villa Felomena</i>	<i>310.000,00</i>	
<i>Manutenzione ordinaria e straordinaria porto e spiagge</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Interventi straordinari presso Villa Regina Margherita a seguito cedimento muro di sostegno</i>	<i>390.000,00</i>	<i>910.000,00</i>
<i>Riqualificazione corso italia, via roma, piazza eroi della libertà</i>	<i>1.000.000,00</i>	
<i>Interventi manutenzione del territorio ed eliminazione situazioni di criticità (rischio idrogeologico)</i>	<i>1.100.000,00</i>	
<i>Realizzazione strada collegamento tra via Principessa Mafalda e via Coggiola comprese spese acquisizioni terreni se occorrenti</i>	<i>670.000,00</i>	
<i>Pavimentazioni ed interventi di miglioramento arredo urbano zona chiesa</i>	<i>170.000,00</i>	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>s.ampelio e pineta</i>		
<i>Sostituzione collettore fognario via ferrara via pasteur</i>	250.000,00	
<i>Interventi aggiornamento – adeguamento impianti acquedotto comunale</i>	150.000,00	
<i>Interventi aggiornamento – adeguamento impianti depuratore comunale</i>	250.000,00	
<i>Realizzazione chiosco bar ristoro presso porto comunale</i>	120.000,00	
<i>Realizzazione pista ciclabile su lungomare argentina (piazzale pennoni – s.ampelio)</i>	150.000,00	
<i>Realizzazione area giochi bimbi frazione sasso compresi oneri per acquisto aree</i>	100.000,00	
<i>Realizzazione polo didattico per giardinierie</i>	600.000,00	
<i>Completamento ristrutturazione archivi comunali</i>	150.000,00	
<i>Recupero funzionale Palazzo Parco</i>		3.500.000,00
<i>Realizzazione nuovo polo scolastico</i>	2.000.000,00	11.250.000,00
TOTALE	15.521.321,62	16.141.500

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>	<i>Trasferimenti terzi (pubblici – privati)</i>
<i>Manutenzione e miglioramento condizioni strade</i>	500.000,00	
<i>Manutenzione verde orizzontale e verticale</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione ordinaria e straordinaria stabili e scuole</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria impianto depurazione e altri interventi servizio idrico</i>	200.000,00	
<i>Appalto disostruzione reti fognarie</i>	146.023,02	
<i>Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria</i>	363.798,60	
<i>Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere</i>	300.000,00	
<i>Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore “pennoni”</i>	300.000,00	
<i>Protezione civile: realizzazione Centro Operativo Comunale nell’area ospedaliera</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria con rifacimento pavimentazioni, cavidotti per servizi, regimazione acque relativamente ai percorsi interni e di accesso centri storici Borghetto e Sasso</i>	400.000,00	
<i>Potenziamento rete illuminazione pubblica e impianti energetici</i>	300.000,00	
<i>Realizzazione via di Mezzo per distinti lotti funzionali</i>	1.500.000,00	
<i>Miglioramento accesso al Camposanto Borghetto s.n.</i>	120.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria marciapiede lato sud di via Matteotti</i>	100.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria via Pelloux (pavimentazioni, ii.pp. reti tecnologiche)</i>	100.000,00	
<i>Sistemazione pavimentazioni e reti tecnologiche viabilità centro storico (via degli Archi, via Correggio, Condamine)</i>	300.000,00	
<i>Realizzazione nuovi tratti di marciapiedi in via dei Colli da piazzale del capo a ca’ d’argento</i>	300.000,00	
TOTALE	5.829.821,62	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>	<i>Trasferimenti terzi (pubblici – privati)</i>
<i>Manutenzione e miglioramento condizioni strade</i>	<i>500.000,00</i>	
<i>Manutenzione verde orizzontale e verticale</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione ordinaria e straordinaria stabili e scuole</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione straordinaria impianto depurazione e altri interventi servizio idrico</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Appalto disostruzione reti fognarie</i>	<i>146.023,02</i>	
<i>Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria</i>	<i>363.798,60</i>	
<i>Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore “pennoni”</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Rifacimento condotte acque bianche e nere rio Rattaconigli tratto via Romana via Conca Verde</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Potenziamento rete illuminazione pubblica e impianti energetici</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Realizzazione nuova biblioteca civica in via Napoli e realizzazione area giochi</i>	<i>3.000.000,00</i>	
<i>Potenziamento parcheggi su nuova viabilità lungomare argentina</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Sistemazione via Roberto: pavimentazioni, ii.pp. sottoservizi</i>	<i>450.000,00</i>	
<i>Manutenzione stradale e arredo urbano cortile antistante scuole via Pelloux</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Realizzazione via di Mezzi per distinti lotti funzionali</i>	<i>1.500.000,00</i>	
<i>Interventi diversi viabilità minori (zone diverse)</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Completamento via Cagliari</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione straordinaria giochi bimbi e arredo urbano</i>	<i>100.000,00</i>	
<i>Realizzazione parcheggio del Sasso in fregio alla strada provinciale ed acquisizione aree</i>	<i>250.000,00</i>	
<i>Interventi manutenzione straordinaria viabilità pineta compreso arredo urbano e illuminazione artistica pineta</i>	<i>170.000,00</i>	
<i>Realizzazione e/o miglioramento belvedere su assi viari collinari (via dei Colli / via Coggiola, via Cornice dei due Golfi)</i>	<i>120.000,00</i>	
<i>Realizzazione marciapiede via Principessa Mafalda e via delle Vele</i>	<i>150.000,00</i>	
TOTALE	9.749.821,62	

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti (la cui esigibilità è stata imputata all'anno 2015) e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati secondo i dati contabili al 30.11.2015.

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 17 / 1	Interventi Palazzo del Parco	7.178,48	0,00	7.178,48
6130/ 22 / 1	Chioschi via Romana	120.000,00	0,00	120.000,00
6170 / 11 / 1	Videosorveglianza	24.451,08	0,00	24.451,08
7030 / 25 / 2	Scuole materne: adeguamento rischio sismico (a.a.)	13.728,00	0,00	13.728,00
7130 / 45 / 2	Scuole elementari: adeguamento rischio sismico (a.a.)	3.120,00	0,00	3.120,00
7130 / 60 / 1	Adeguamento strutturale e antisismico scuole (f.r.)	400.000,00	0,00	400.000,00
7130 / 60 / 2	Adeguamento strutturale e antisismico scuole (a.a.)	175.000,00	0,00	175.000,00
7230 / 2 / 2	Scuole medie: adeguamento rischio sismico (a.a.)	8.112,00	0,00	8.112,00
7830 / 30 / 1	manutenzione straordinaria impianti sportivi (a.a.)	126.000,00	71.615,00	54.385,00
7830 / 30 / 4	manutenzione straordinaria impianti sportivi f.r.	119.465,68	26.568,55	92.897,13
8230 / 10 / 1	manutenzioni straordinarie alla viabilita' (o.u.)	329.836,85	42.203,47	287.633,38
8230 / 11 / 1	manutenzione straordinaria viabilita' - a.a.	36.684,72	0,00	36.684,72
8230 / 13 / 1	Interventi straordinari di ripristino viabilità (a.a.)	3.519,90	1.133,65	2.386,25
8230 / 46 / 1	ristrutturazione rotonda s. ampelio (a.a)	60.000,00	38.064,00	21.936,00
8230 / 46 / 2	ristrutturazione rotonda s. ampelio	0,00	0,00	0,00
8230 / 50 / 3	smaltim.acque piovane via dei colli, via coggiola e limitrofe (a.a.)	87.712,43	0,00	87.712,43
8230 / 72 / 1	Canale scolmatore su Rio Borghetto (fondi regionali da alluvione)	190.575,17	30.598,68	159.976,49
8230 / 72 / 2	Canale scolmatore su Rio Borghetto (fondi Stato)	73.154,23	55.612,15	17.542,08

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

8230 / 72 / 3	Canale scolmatore su Rio Borghetto (a.a.)	1.116.613,48	44.716,09	1.071.897,39
8230 / 76 / 1	Adeguamento ponte via Aurelia su torrente Borghetto (f.p)	950.454,98	533.536,36	416.918,62
8530 / 30 / 1	scolmatore sistemazione dissesti da alluvione (fondi regione)	1.123.459,30	913.822,00	209.637,30
8530 / 70 / 1	Messa in sicurezza opere pubbliche (f.r.)	13.155,26	0,00	13.155,26
8530 / 71 / 1	Messa sicurezza strada via degli Inglesi (a.a.)	34.500,00	0,00	34.500,00
8730 / 15 / 1	Interventi ripristino eventi alluvionali 2014 (f.r.)	167.458,00	3.370,30	164.087,70
8730 / 15 / 2	Interventi ripristino eventi alluvionali 2014 - Frana via Longa via Gardiora (a.a.)	40.000,00	0,00	40.000,00
8830 / 40 / 1	Sistemazione idraulica su torrente Sasso (a.a.)	32.800,91	0,00	32.800,91
8830 / 56 / 1	manutenzione straordinaria rete servizio idrico int. ou	223.750,19	60.192,71	163.557,48
8830 / 56 / 4	manutenzione straordinaria depuratore a.a.	62.799,00	6.303,00	56.496,00
8830 / 58 / 1	Interventi straordinari di ripristino rete idrica (a.a.)	57.627,88	0,00	57.627,88
9030 / 15 / 2	Completamento giardini Winter (a.a.)	53.757,08	45.146,82	8.610,26
9030 / 15 / 3	completamento giardini Winter - (fondi regione)	121.826,31	115.469,31	6.357,00
9030 / 16 / 1	Sistemazione palmeto Beodo (f.r.)	791.737,26	781.782,12	9.955,14
9030 / 16 / 2	Sistemazione palmeto Beodo	107.736,83	43.534,63	64.202,20
9030 / 16 / 3	Sistemazione palmeto Beodo (a.a.)	78.894,50	78.894,50	0,00
9030 / 36 / 3	interventi difesa costa (f.r.)	89.472,00	0,00	89.472,00
9030 / 36 / 4	interventi difesa costa (a.a.)	514.806,69	5.293,20	509.513,49
10830 / 15 / 1	manutenzione straordinaria porto - a.a.	110.752,00	0,00	110.752,00
10870/21/1	videosorveglianza	29.500,00	0,00	29.500,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--	--	--	--

Inoltre, in sede di assestamento del bilancio di previsione 2015 sono stati finanziati i seguenti interventi:

- Frana via degli Inglesi: euro 265.500,00
- Interventi antisismici scuola Maria Primina: euro 400.000,00 (fondi comunali nel caso in cui il finanziamento regionale non fosse concesso)
- Manutenzione straordinaria tennis: euro 150.000,00
- Frana località Madonna della Ruota: euro 278.000,00
- Interventi località Montenero: euro 360.000,00

alla luce della possibilità concessa dall'articolo 35 del disegno di legge di stabilità per l'anno 2016 che consentirebbe (se confermato in sede di approvazione della legge) la realizzazione degli investimenti finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato nell'anno 2016 in quanto tale fpv non rientrerebbe negli equilibri complessivi di competenza.

La realizzazione di tali interventi è subordinata all'indizione formale della gara entro il 31.12.2015 (art. 183, comma 3 tuel).

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il quadro normativo in materie di entrate comunali (tributarie) è stato oggetto di una profonda revisione normativa dal 2012 (ad oggi non ancora conclusa) che annualmente ha modificato integralmente i presupposti di imposta non consentendo agli enti locali la realizzazione del principio inerente l'autonomia finanziaria con certezza di entrate previste (abolizione ici e sostituzione con imu – esenzione imu abitazione principale – introduzione tasi – abolizione tarsu e sostituzione con tares e successivamente con tari- paventata introduzione dell'imposta municipale secondaria in sostituzione dell'i.c.p. e della tosap).

I gettiti dei tributi immobiliari sono stati caricati di compiti impropri e sempre meno sostenibili per il comparto degli enti locali. Il maggior gettito di base a carico dei contribuenti è di fatto incamerato dello Stato con contestuale taglio dei trasferimenti erariali.

Nonostante tale contesto normativo e finanziario di riferimento l'amministrazione negli anni 2014 e 2015 ha cercato di contenere le politiche tributarie e tariffarie nonostante i pesanti tagli ai trasferimenti erariali al fine di non gravare sui cittadini.

Ad oggi, risulta impossibile programmare la politica tributaria e tariffaria del triennio 2016-2017-2018 non conoscendo i riferimenti normativi che confluiranno nella legge di stabilità ed essendoci ancora confusione sul destino di alcuni tributi comunali (tasi, tosap, i.c.p.....).

Pertanto, tale sezione potrà essere aggiornata in sede di redazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018.

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione
delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e
obiettivi di servizio***

Tale quadro potrà essere redatto solo con l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 in quanto la definizione della capacità di spesa è strettamente correlata alle possibilità di finanziamento ad oggi non ancora conosciute (tributi esistenti e trasferimenti erariali).

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni*

Tale quadro potrà essere redatto solo con l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 in quanto la definizione della capacità di spesa è strettamente correlata alle possibilità di finanziamento ad oggi non ancora conosciute (tributi esistenti e trasferimenti erariali).

La gestione del patrimonio

Si riporta di seguito il conto del patrimonio risultante al 31.12.2014:

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	361.311,28 150.636,64	210.674,64	0,00	0,00		17.879,37	192.795,27 168.516,01
Totale		210.674,64	0,00	0,00	0,00	17.879,37	192.795,27
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	38.337.777,87 4.875.869,91	33.461.907,96	852.811,07	35.008,62	45.480,66 790.663,92	790.663,93	33.534.527,14 5.666.533,83
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	3.028.330,45	3.028.330,45	0,00	0,00			3.028.330,45
3) Terreni (patrimonio disponibile)	5.176.641,33	5.176.641,33	0,00	0,00	68.522,00		5.245.163,33
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.948.702,91 11.190.156,84	15.758.546,07	91.481,08	12.859,38	5.000,00 775.106,45	775.106,45	15.067.061,32 11.965.263,29
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.099.905,42 1.569.592,23	1.530.313,19	59.461,37	248.518,43	223.518,43 62.408,07	62.408,07	1.502.366,49 1.632.000,30
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.669.568,39 1.921.822,28	747.746,11	154.497,76	3.673,78	433,17 170.408,64	202.900,01	696.103,25 2.092.230,92
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	653.744,79 597.570,21	56.174,58	39.050,82	880,00	1.150,46 -18.920,68	28.553,47	66.942,39 578.649,53
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	509.947,06 480.459,66	29.487,40	20.000,00	4.373,32	-4.083,00	2.579,29	42.534,79 476.376,66
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	573.465,59 561.445,75	12.019,84	17.277,53	638,00	14.857,29	14.857,30	13.802,07 576.303,04
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	628.632,17 562.927,19	65.704,98	4.676,60	0,00	16.030,22	16.030,22	54.351,36 578.957,41
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	250.688,10 235.442,12	15.245,98	0,00	0,00	7.156,07	7.156,07	8.089,91 242.598,19
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	39.793,69	0,00		39.793,69	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	961.885,30	961.885,30	3.929.676,06	0,00	80.956,10	223.518,43	4.748.999,03
Totale		60.844.003,19	5.208.725,98	305.951,53	425.060,82	2.163.566,93	64.008.271,53

Nel corso del triennio 2016-2017-2018 l'ente potrebbe procedere all'alienazione di alcuni beni patrimoniali ritenuti non essenziali per l'espletamento delle funzioni fondamentali pubbliche e contestualmente di interesse per il mercato.

I proventi da alienazioni patrimoniali saranno destinati ad investimenti sul territorio.

Si rileva, tuttavia, che l'andamento degli ultimi anni ha registrato talvolta una mancanza di interesse privato alle alienazioni pubbliche rendendo deserte le procedure di alienazione.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Tale quadro potrà essere redatto solo con l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 in quanto la definizione della capacità di spesa è strettamente correlata alle possibilità di finanziamento ad oggi non ancora conosciute (tributi esistenti e trasferimenti erariali).

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Attualmente sono vigenti i seguenti mutui:

- Costruzione impianto polisportivo via Diaz
- Costruzione depuratore.

Non sono previsti nuovi mutui in quanto gli attuali vincoli del patto di stabilità rendono assolutamente impossibile contrarre nuovi indebitamenti che rilevano sul fronte spesa e non sull'entrata.

L'ente comunque ha a disposizione l'avanzo di amministrazione (al 01.01.2015: euro 11.229.100,73) la cui applicazione sconta le stesse difficoltà del ricorso all'indebitamento.

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	734.042,23	646.494,62	553.914,97	455.544,97	347.344,97	233.144,97
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	87.547,61	92.579,65	98.370,00	108.200,00	114.200,00	114.200,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	646.494,62	553.914,97	455.544,97	347.344,97	233.144,97	118.944,97
Nr. Abitanti al 31/12	10.491	10.454				
Debito medio x abitante	61,62	52,98				

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	27.033,90	22.001,86	16.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
Quota capitale	87.547,61	92.579,65	98.370,00	108.200,00	114.200,00	114.200,00
Totale fine anno	114.581,51	114.581,51	115.070,00	124.900,00	130.900,00	130.900,00

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	27.033,90	22.001,86	16.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
Entrate correnti	18.298.571,89	16.712.438,22	16.208.449,85	15.993.057,00	15.993.057,00	15.993.057,00
% su entrate correnti	0,15 %	0,13 %	0,10 %	0,10 %	0,10 %	0,10 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Tale quadro potrà essere redatto solo con l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 in quanto la definizione della capacità di spesa è strettamente correlata alle possibilità di finanziamento ad oggi non ancora conosciute (tributi esistenti e trasferimenti erariali).

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		
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>	(+)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a	(+)		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

estinzione anticipata dei prestiti				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)			
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)			
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)			
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	
Entrata	(+)	
Spesa	(-)	
Differenza	=	

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali e le finalità del programma da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Si evidenzia che tutti i dati contabili sono riferiti al bilancio di previsione anno 2015 e pluriennale 2015-2016-2017 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 17 del 31.03.2015.

Ad oggi, essendo il d.u.p. concepito come documento programmatico avulso dai termini di approvazione del bilancio di previsione (a differenza della relazione previsionale e programmatica che era un documento allegato al bilancio di previsione) non è possibile prevedere stanziamenti diversi in quanto il quadro di riferimento giuridico e finanziario in cui l'ente opererà nell'anno 2016 sarà reso noto solo con l'approvazione della legge di stabilità 2016.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Bordighera ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Non sussiste		

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Non sussiste		

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Non sussiste		

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Società di Promozione Università nell'Imperiese	Formazione universitaria	2,85

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Banca Carige spa (al 31.12.2015)	Tesoreria comunale	
Equitalia Nord spa (al 31.12.2015)	Riscossione coattiva	
Sarida spa (al 31.12.2015)	Riscossione i.c.p. e pubbliche affissioni	

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Non sussiste		

FONDAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>nota</i>
Fondazione Famiglia Terruzzi Villa Regina Margherita	Gestione spazi espositivi culturali	In liquidazione

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 10,54		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°12	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 3,5	* Provinciali Km. 5,5	* Comunali Km. 46,35
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. 4,5	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	X	–
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
DPGR n. 39 del 29.02.2000 _____		

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X

* Altri strumenti (specificare) _____		

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	3.519.347,96	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	6.207.158,57	5.927.351,48	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	798.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	27.447.671,11	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.937.316,33	previsione di competenza	11.478.318,72	11.607.500,00	11.607.500,00	11.607.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	177.238,86	previsione di competenza	11.478.318,72	13.544.816,33		
			previsione di competenza	707.920,00	650.420,00	650.420,00	650.420,00
			previsione di cassa	856.119,52	827.658,86		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	643.606,13	previsione di competenza	4.022.211,13	3.735.137,00	3.735.137,00	3.735.137,00
			previsione di competenza	4.326.656,20	4.378.743,13		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	4.242.967,14	previsione di competenza	6.381.703,79	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di competenza	6.381.758,76	4.642.967,14		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	194.378,70	previsione di competenza	3.566.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00
			previsione di cassa	3.676.789,65	3.745.378,70		
	TOTALE TITOLI	7.195.507,16	previsione di competenza	26.156.153,64	19.944.057,00	19.944.057,00	19.944.057,00
			previsione di cassa	26.719.642,85	27.139.564,16		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.195.507,16	previsione di competenza	36.680.660,17	25.871.408,48	19.944.057,00	19.944.057,00
			previsione di cassa	54.167.313,96	27.139.564,16		

Tali dati riepilogativi per titoli sono stati reperiti dal bilancio pluriennale 2015-2016-2017 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 17 del 31.03.2015.

Ad oggi non è possibile analizzare puntualmente le singole entrate nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 e non conoscendo il contesto normativo e finanziario che sarà inserito nella prossima legge di stabilità.

Pertanto, tale sezione sarà aggiornata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018.

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

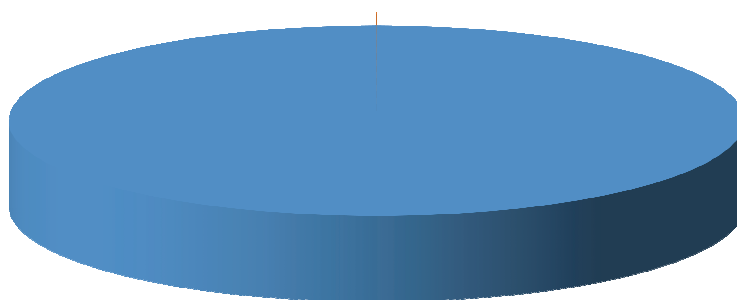
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

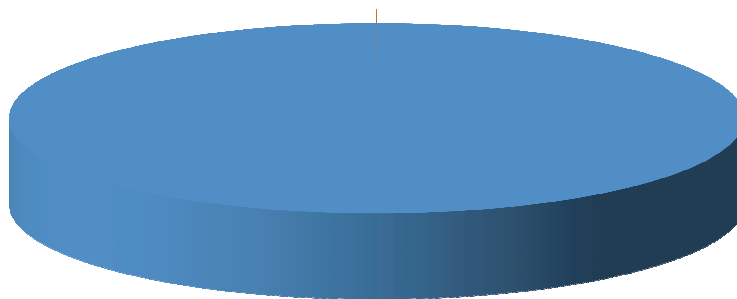
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	11.606.000,00	11.606.000,00	11.606.000,00
		cassa	13.543.316,33		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni 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			11.607.500,00	11.607.500,00	11.607.500,00
			13.544.816,33		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



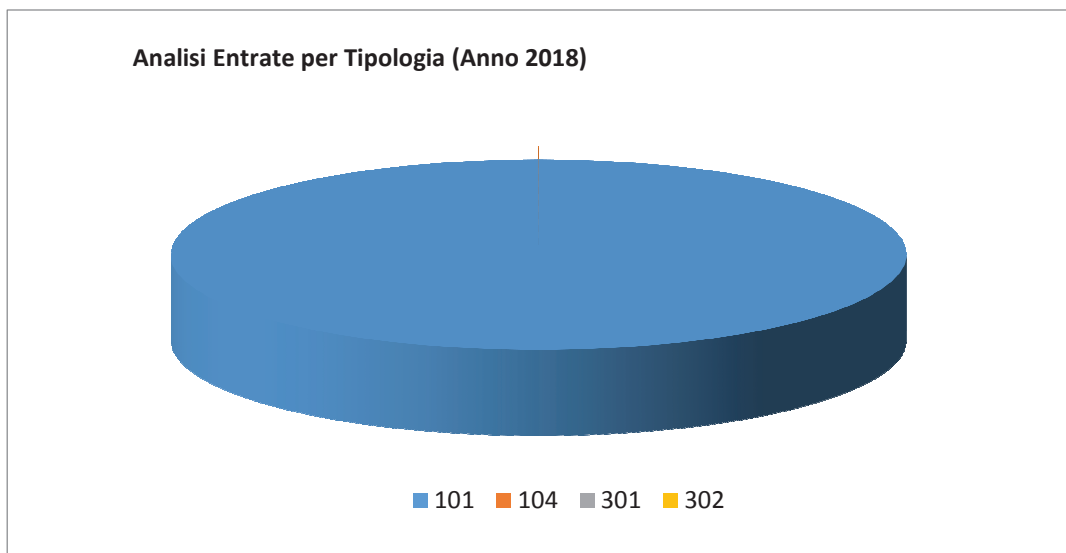
■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



IUC: IMU E TASI

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

RISCOSSIONE COATTIVA

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU			
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

T.O.S.A.P.

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

TARSU-TARES-TARI

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Subordinata ad approvazione legge stabilità 2016 e successivo bilancio di previsione 2016-2017-2018.

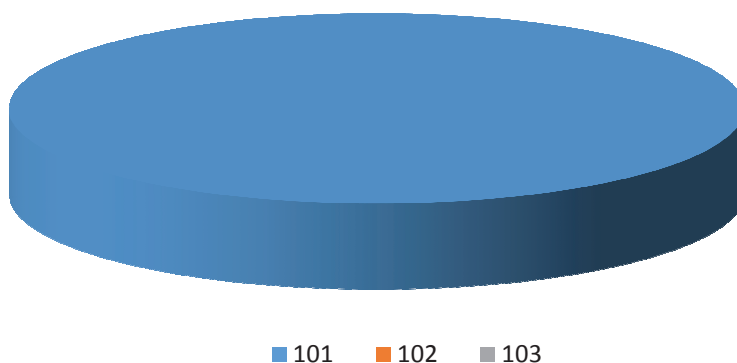
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

Dati non conosciuti ad oggi.

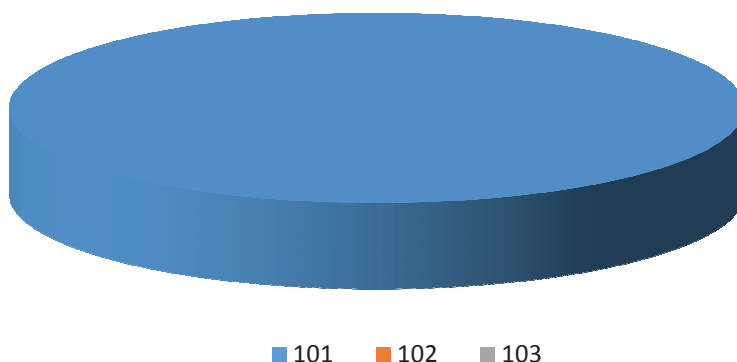
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

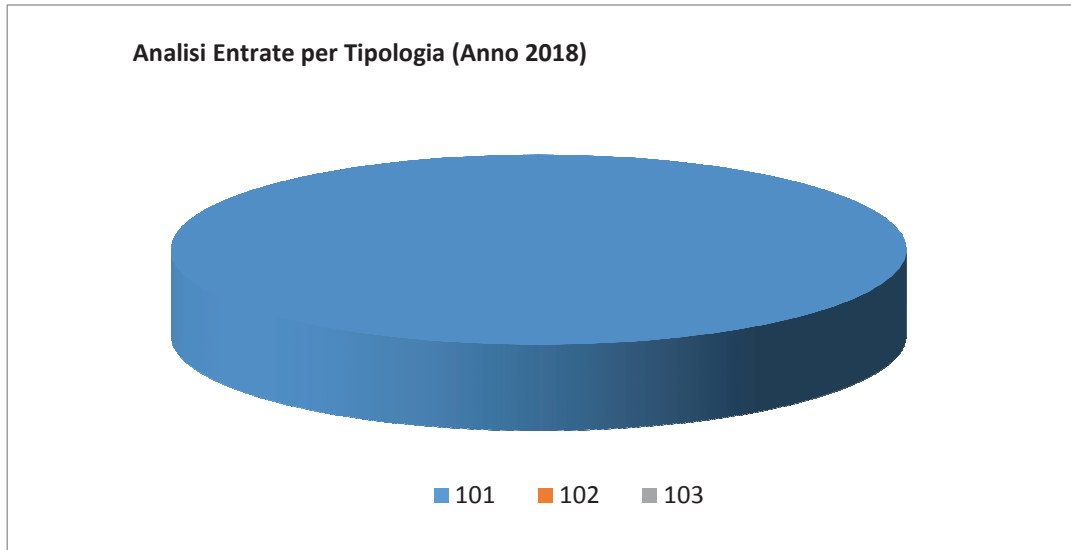
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	650.420,00	650.420,00	650.420,00
		cassa	827.658,86		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	650.420,00	650.420,00	650.420,00
		cassa	827.658,86		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





Trattasi essenzialmente di:

Contributo sviluppo investimenti

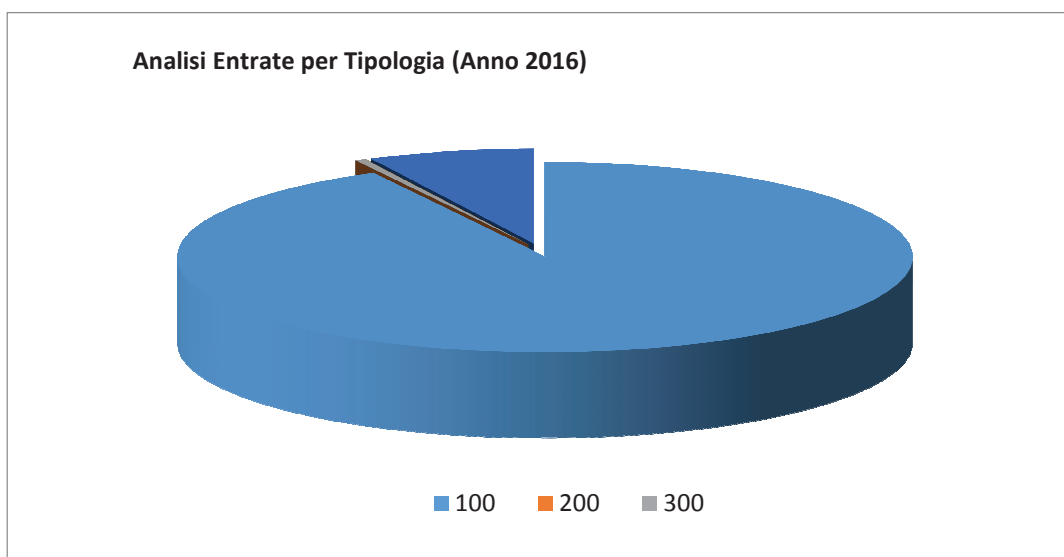
Trasferimenti statali di natura diversa compensativi (esenzioni)

Contributi regionali di natura socio – assistenziale

Contributo provincia pulizia torrenti

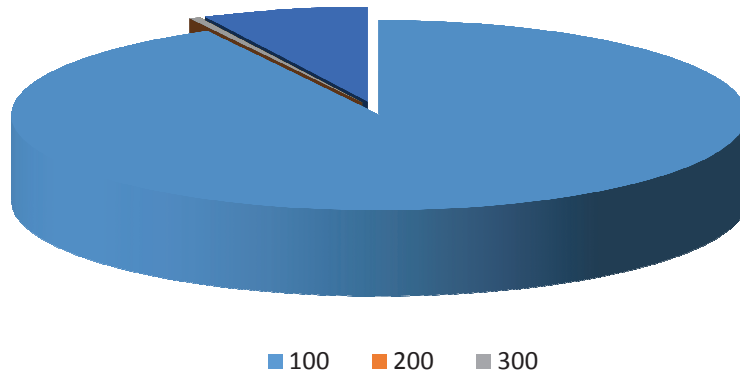
Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	3.446.512,00	3.446.512,00	3.446.512,00
		cassa	3.742.723,04		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	17.000,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	271.625,00	271.625,00	271.625,00
		cassa	619.020,09		
TOTALI TITOLO		comp	3.735.137,00	3.735.137,00	3.735.137,00
		cassa	4.378.743,13		

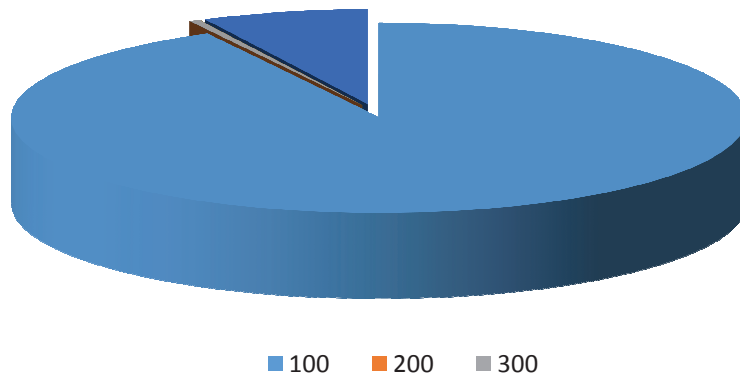


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica e con le risorse di finanziamento, l'ente non intende gravare eccessivamente sulle politiche tariffarie.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.242.967,14		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	400.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	4.642.967,14		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

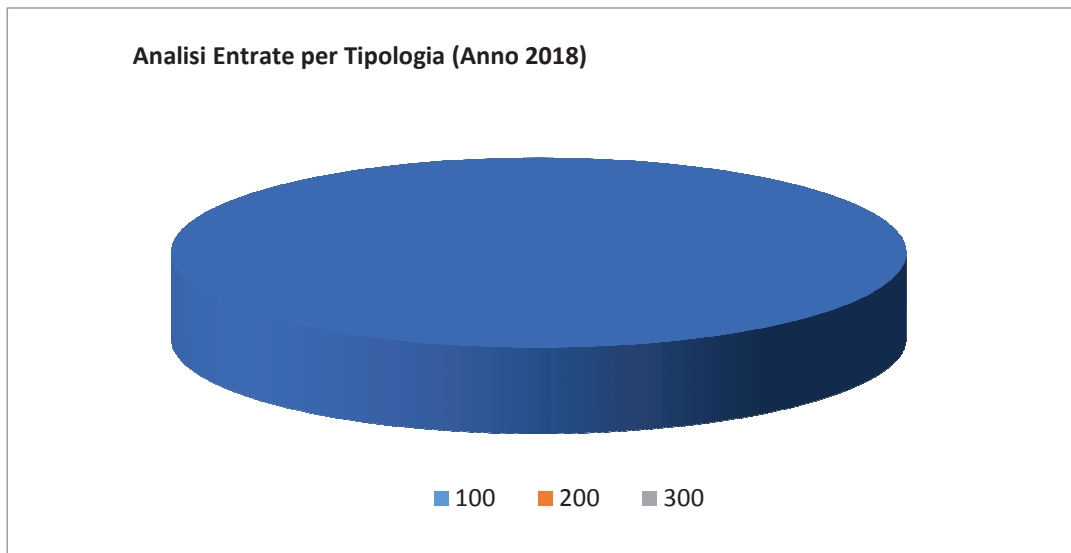


■ 100 ■ 200 ■ 300

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 100 ■ 200 ■ 300



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Trattasi di contributi regionali per opere pubbliche ancora da incassare (scolmatore, Winter e Beodo, piscina comunale....)

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 e verrà inserita contabilmente al momento dell'effettivo incasso.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia.

Non è possibile effettuare previsioni oggettive essendo strettamente correlate all'andamento del settore edilizio.

Il trend storico evidenzia una diminuzione costante.

L'ente impegna le spese correlate in funzione degli effettivi incassi.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente			
Investimenti			

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Non sussiste fattispecie.

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione 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 per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Non previsto il ricorso all'indebitamento.

L'attuale avanzo di amministrazione consente di finanziare gli interventi di investimento cantierabili.

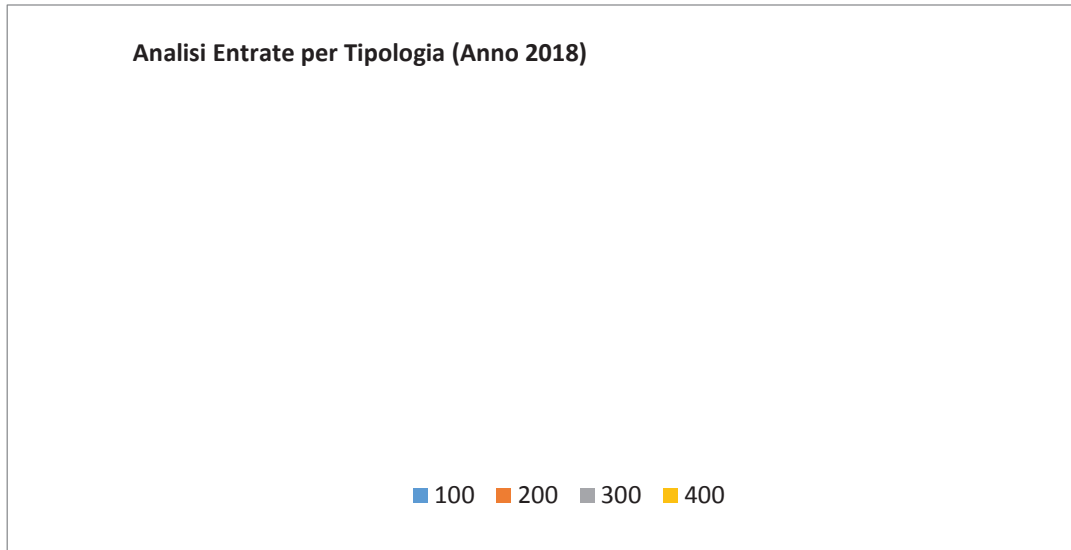
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400



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.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Non è previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

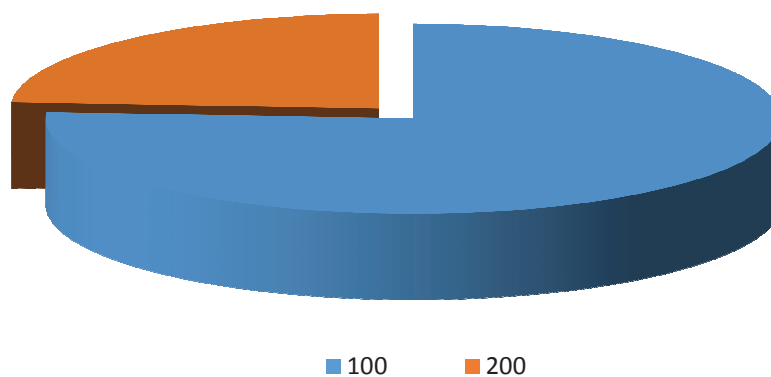
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

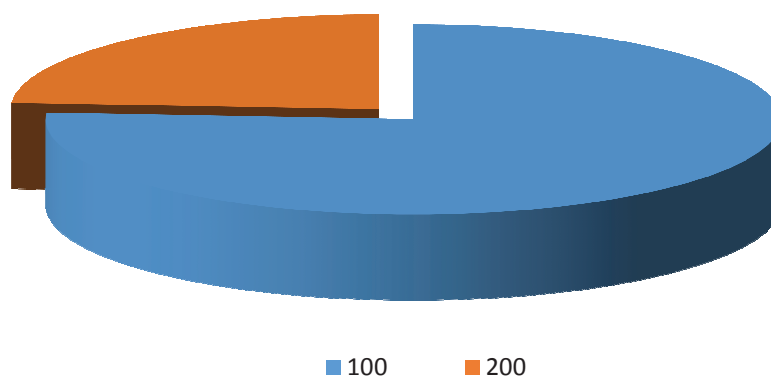
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

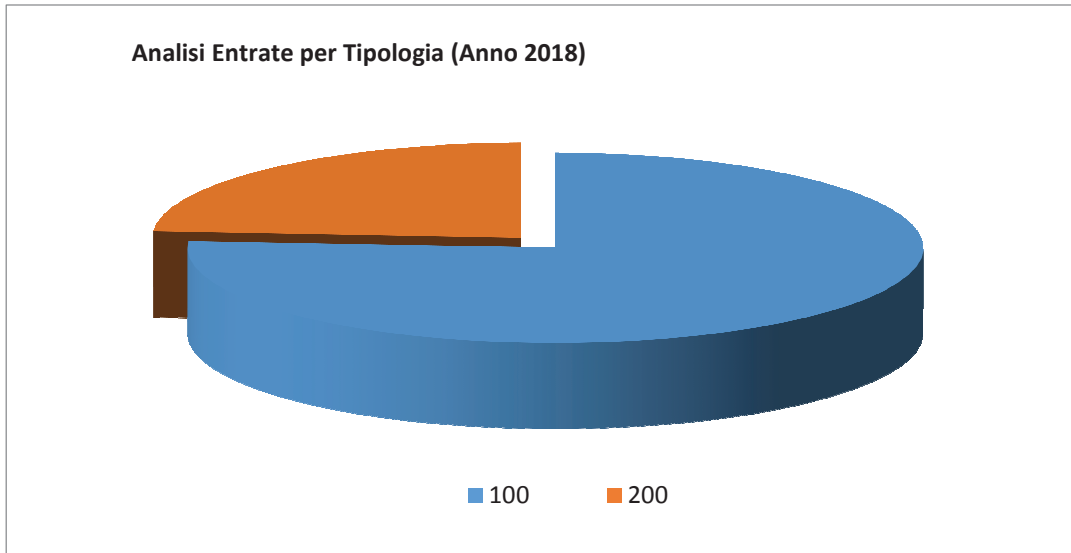
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	2.701.000,00	2.701.000,00	2.701.000,00
		cassa	2.708.208,16		
200	Entrate per conto terzi	comp	850.000,00	850.000,00	850.000,00
		cassa	1.037.170,54		
TOTALI TITOLO		comp	3.551.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00
		cassa	3.745.378,70		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

La definizione delle aliquote tributarie e le tariffe dei servizi potranno essere fissate in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018, non conoscendo ad oggi il quadro normativo di riferimento in materia di fiscalità locale che sarà approvato con la legge di stabilità per l'anno 2016.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Non è previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

L'avanzo di amministrazione attuale consente il finanziamento con mezzi propri degli investimenti cantierabili.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 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.

I dati contabili riportati nel presente D.u.p. sono riferiti al bilancio pluriennale 2015-2016-2017 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 17 del 31.03.2015 e previsione per l'anno 2018 pari all'anno 2017.

Ad oggi, non è possibile effettuare valutazioni diverse non conoscendo il quadro normativo e finanziario di riferimento che sarà determinato con l'approvazione della legge di stabilità. Pertanto, tale sezione potrà essere oggetto di aggiornamento con l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.931.865,00	2.930.865,00	2.930.865,00
		<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	5.397.973,71		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		<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	29.404,70		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	936.287,00	936.287,00	936.287,00
		<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	1.316.590,04		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	847.914,14	566.440,00	566.440,00
		<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	1.952.212,80		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	431.835,00	432.335,00	432.335,00
		<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	577.784,08		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	149.000,00	149.000,00	149.000,00
		<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	537.996,81		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	250.060,00	250.060,00	250.060,00
		<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	336.936,43		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	331.330,00	331.330,00	331.330,00
		<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	1.082.515,61		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	7.502.222,07	6.885.230,00	6.885.230,00
		<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	13.465.307,25		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	6.757.885,27	1.729.000,00	1.729.000,00
		<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	10.646.654,79		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		<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	193.534,86		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	925.750,00	925.750,00	925.750,00
		<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	1.414.324,26		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		<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	71.599,55		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	130.590,00	130.590,00	130.590,00
		<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	242.266,84		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	926.670,00	921.170,00	921.170,00
		<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	926.670,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	124.900,00	130.900,00	130.900,00
		<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	124.900,00		
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	3.551.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00
		<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	4.756.715,47		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	25.871.408,48	19.944.057,00	19.944.057,00
		<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	43.073.387,20		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	25.871.408,48	19.944.057,00	19.944.057,00
		<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	43.073.387,20		

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Organi istituzionali	comp	209.620,00	209.620,00	209.620,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	280.726,97		
2	Segreteria generale	comp	478.733,36	478.733,36	478.733,36
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	863.393,85		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	211.920,00	211.920,00	211.920,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	325.686,21		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	401.040,00	401.040,00	401.040,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.175.804,96		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	458.500,00	458.500,00	458.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.027.731,11		
6	Ufficio tecnico	comp	338.636,00	338.636,00	338.636,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	503.364,61		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	325.633,00	324.633,00	324.633,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	466.273,10		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	107.362,00	107.362,00	107.362,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	151.351,56		
11	Altri servizi generali	comp	400.420,64	400.420,64	400.420,64
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	603.641,34		
TOTALI MISSIONE		comp	2.931.865,00	2.930.865,00	2.930.865,00
		fpv	0,00	0,00	0,00

	cassa	5.397.973,71	
--	-------	--------------	--

Programma 1: Organi istituzionali

Fanno capo a tale programma le attività di assistenza e supporto agli organi istituzionali (sindaco, giunta comunale, presidenza consiglio comunale e consiglieri comunali).

Tale programma prevede l'assistenza all'amministrazione per il perseguimento dei fini istituzionali e degli obiettivi del programma dell'amministrazione. In particolare mantiene le pubbliche relazioni con enti pubblici e privati, associazioni, cittadini, cerimoniali.

Obiettivo operativo: garantire le relazioni tra la pubblica amministrazione e i cittadini singoli o portatori di interessi collettivi.

Programma 2: Segreteria generale – gare e contratti

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Segreteria generale e coordinamento delle attività di giunta, consiglio, commissioni consiliari, albo pretorio, notifiche
- Gestione gare
- Contratti

Obiettivo operativo: snellire e semplificare l'attività amministrativa dell'ente.

Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Programmazione e controllo finanziario dell'attività dell'ente
- Gestione contabile
- Gestione economica – patrimoniale
- Adempimenti fiscali
- Gestione economale
- Gestione utenze

Obiettivo operativo: coniugare la disponibilità delle risorse finanziarie dell'ente con la realizzazione di programmi di spesa efficienti ed efficaci nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Fanno capo a tale programma le attività di:

- gestione ici – imu – tasi
- gestione tarsu – tares- tari
- gestione tosap
- gestione icp e diritti pubbliche affissioni
- contenzioso tributario

Obiettivo operativo: ottimizzare la gestione delle entrate in modo equo tra i cittadini.

Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Fanno capo a tale programma le attività di:

- gestione del patrimonio immobiliare dell'ente

- alienazioni patrimoniali e valorizzazioni

Obiettivo operativo: valorizzazione il patrimonio dell'ente.

Programma 6: Ufficio tecnico

Fanno capo a tale programma le attività di:

- edilizia privata
- lavori pubblici
- urbanistica
- procedimenti paesaggistici

Obiettivo operativo: garantire il miglior utilizzo del territorio coniugando la difesa dello stesso con le esigenze dei cittadini.

Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari – anagrafe e stato civile

Fanno capo a tale programma le attività di:

- anagrafe
- stato civile
- elettorale

Obiettivo operativo: garantire la gestione degli adempimenti istituzionali in modo efficace a tutela degli interessi del cittadino.

Programma 8: Statistica e sistemi informativi

Fanno capo a tale programma le attività di:

- gestione dei server informatici
- gestione dei client informatici

Obiettivo operativo: attivare e gestire sistemi informatici che rendano snella l'attività degli uffici.

Programma 10: Risorse umane

Fanno capo a tale programma le attività di:

- gestione del personale (assunzioni, rapporto di lavoro, cessazioni)
- gestione economica del personale (stipendi, adempimenti fiscali e previdenziali)
- relazioni sindacali e contrattazione decentrata

Obiettivo operativo: incentivare il personale ritenuto risorsa essenziale per il buon funzionamento dell'ente

Programma 11: Altri servizi generali

Fanno capo a tale programma le attività di:

- avvocatura civica
- affari generali

Obiettivo operativo: gestire le criticità

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Uffici giudiziari	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	29.404,70		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	29.404,70		

I dati contabili riportati sono riferiti alle spese preventivate per gli ex uffici del Giudice di Pace. In sede di approvazione del bilancio di previsione 2016-2017-2018 verranno eliminate in quanto sul territorio comunale non ci sono più tali uffici.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	936.287,00	936.287,00	936.287,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.316.590,04		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	936.287,00	936.287,00	936.287,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.316.590,04		

Programma 1: polizia locale e amministrativa:

Fanno capo a tale programma le attività di controllo del territorio e repressione degli illeciti.

Obiettivo operativo: attraverso l’attività di controllo prevenire gli illeciti anziché sanzionarli.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Istruzione prescolastica	comp	158.722,00	7.450,00	7.450,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	174.474,63		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	242.402,14	112.200,00	112.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.047.965,08		
4	Istruzione universitaria	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	40.000,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	356.290,00	356.290,00	356.290,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	598.421,45		
7	Diritto allo studio	comp	50.500,00	50.500,00	50.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	91.351,64		
TOTALI MISSIONE		comp	847.914,14	566.440,00	566.440,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.952.212,80		

Programma 1: istruzione prescolastica

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Manutenzione ordinaria e straordinaria delle scuole
- Contributi alle scuole

Obiettivo operativo: tutelare l’assistenza scolastica e il diritto allo studio

Programma 2: altri ordini di istruzione non universitaria

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Manutenzione ordinaria e straordinaria delle scuole
- Contributi alle scuole

Obiettivo operativo: tutelare l’assistenza scolastica e il diritto allo studio

Programma 4: istruzione universitaria

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Compartecipazione alle spese di gestione del polo universitario imperiese.

Obiettivo operativo: favorire il diritto allo studio universitario per gli studenti del territorio.

Programma 6: servizi ausiliari all'istruzione

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Mense scolastiche
- Trasporto scolastico
- Interventi diversi

Obiettivo operativo: compartecipare alle spese accessorie al diritto allo studio al fine fornire assistenza scolastica alle famiglie.

Programma 7: diritto allo studio

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione contributi regionali per diritto allo studio

Obiettivo operativo: contribuire alle spese scolastiche delle famiglie.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	431.835,00	432.335,00	432.335,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	577.784,08		
TOTALI MISSIONE		comp	431.835,00	432.335,00	432.335,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	577.784,08		

Programma 2: attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione e sviluppo della biblioteca comunale
- Gestione teatro comunale
- Attività culturali

Obiettivo operativo: incentivare i momenti di sviluppo ed incontro culturali intesi come attività di crescita della collettività e della persona.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sport e tempo libero	comp	149.000,00	149.000,00	149.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	537.996,81		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	149.000,00	149.000,00	149.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	537.996,81		

Programma 1: sport e tempo libero

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione impianti sportivi (palazzetto sport, campo arziglia, palestre)
- Gestione convenzione intercomunale per l’utilizzo del campo zaccari sito nel comune di Camporosso.

Obiettivo operativo: incentivare le attività sportive intese come momento di crescita della personale ed di aggregazione collettiva.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	250.060,00	250.060,00	250.060,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	336.936,43		
TOTALI MISSIONE		comp	250.060,00	250.060,00	250.060,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	336.936,43		

Programma 1: sviluppo e valorizzazione del turismo

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Organizzazione di eventi turistici

Obiettivo operativo: incentivare lo sviluppo turistico del comune.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	311.330,00	311.330,00	311.330,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.026.377,55		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.138,06		
TOTALI MISSIONE		comp	331.330,00	331.330,00	331.330,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.082.515,61		

Programma 1: urbanistica e assetto del territorio

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione e manutenzione del territorio

Obiettivo operativo: mantenere e ottimizzare la gestione del territorio

Programma 2: edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico - popolare

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Convenzione con a.r.t.e. per la gestione dell’edilizia popolare

Obiettivo operativo: esercitare azioni di solidarietà pubblica per garantire il diritto alla casa.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Difesa del suolo	comp	195.000,00	195.000,00	195.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	356.841,95		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.124.642,07	514.050,00	514.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.008.390,82		
3	Rifiuti	comp	3.820.000,00	3.820.000,00	3.820.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.669.941,00		
4	Servizio idrico integrato	comp	2.362.580,00	2.356.180,00	2.356.180,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.420.133,48		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.502.222,07	6.885.230,00	6.885.230,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.465.307,25		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Programma 1: difesa del suolo

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Difesa e messa in sicurezza del territorio

Obiettivo operativo: garantire la sicurezza sul territorio

Programma 2: tutela e valorizzazione e recupero ambientale

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Difesa e messa in sicurezza dell'ambiente (ripascimenti litorali)

Obiettivo operativo: garantire la sicurezza sul territorio

Programma 3: rifiuti

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione della nettezza urbana e dello smaltimento dei rifiuti.

Obiettivo operativo: garantire l'igiene urbana e incentivare la raccolta differenziata a tutela dell'ambiente

Programma 4: servizio idrico integrato

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione del ciclo dell'acqua
- Gestione del depuratore
- Manutenzione delle reti idriche
- Manutenzione del depuratore

Obiettivo operativo: garantire la corretta esecuzione del servizio pubblico

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	215.000,00	215.000,00	215.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.547,91		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	236.270,00	242.670,00	242.670,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	355.173,47		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	6.306.615,27	1.271.330,00	1.271.330,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.974.933,41		
TOTALI MISSIONE		comp	6.757.885,27	1.729.000,00	1.729.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.646.654,79		

Programma 2: Trasporto pubblico locale

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Garantire la gestione del servizio di t.p.l. di concerto con gli organi regionali e provinciali (ex l.r. 33/2013)

Obiettivo operativo: garantire il trasporto pubblico locale inteso come mezzo alternativo all'utilizzo dei veicoli privati e mezzo di sostegno alle personale impossibilitate all'utilizzo di mobilità individuale.

Programma 3: Trasporto per vie d'acqua

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Gestione del porto turistico

Obiettivo operativo: rendere efficiente il porto turistico gestito direttamente del comune.

Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade
- Manutenzione e gestione della pubblica illuminazione

Obiettivo operativo: garantire la sicurezza del territorio.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	193.534,86		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	193.534,86		

Programma 1: sistema di protezione civile

Fanno capo a tale programma le attività di:

- Collaborazione con la Protezione Civile per preservare il territorio
- Gestione allerte meteo

Obiettivo operativo: garantire la sicurezza del territorio ed il pronto intervento.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	279.000,00	279.000,00	279.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	431.970,85		
2	Interventi per la disabilità	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	27.552,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.763,33		
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	437.500,00	437.500,00	437.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	639.227,52		
5	Interventi per le famiglie	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.040,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	57.577,65		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	105.250,00	105.250,00	105.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	173.192,91		
TOTALI MISSIONE		comp	925.750,00	925.750,00	925.750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.414.324,26		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Programmi da 1 a 6:

Fanno capo a tali programmi le seguenti attività:

- Interventi assistenziali a favore di soggetti svantaggiati

Obiettivo operativo: esercitare forme di sussidiarietà a favore dei soggetti svantaggiati

Programma 9:

Fanno a capo a tale programma tutte le attività inerenti la gestione dei cimiteri cittadini.

Obiettivo operativo: snellire l'attività amministrativa.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.599,55		
TOTALI MISSIONE		comp	45.000,00	45.000,00	45.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.599,55		

Programma 7: ulteriori spese in materia sanitaria

Fanno capo a tale programma le seguenti attività:

- Gestione convenzione con altri comuni per affrontare il fenomeno del randagismo animale.

Obiettivo operativo: tutelare la salute e l’igiene pubblica

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	130.590,00	130.590,00	130.590,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	242.266,84		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	130.590,00	130.590,00	130.590,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	242.266,84		

Programma 2: commercio

Fanno capo a tale programma le seguenti attività:

- Gestione del mercato comunale
- Manutenzione ordinaria e straordinaria

Obiettivo operativo: incentivare lo sviluppo commerciale del territorio

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Fondo di riserva	comp	228.514,18	210.971,68	210.971,68
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	228.514,18		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.013.901,99	1.013.901,99	1.013.901,99
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.013.901,99		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.242.416,17	1.224.873,67	1.224.873,67
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.242.416,17		

Nel nuovo ordinamento contabile e finanziario ed in alcune leggi di stabilità sono disciplinati alcuni fondi che devono essere obbligatoriamente previsti in bilancio.

Tali fondi, considerati in maniera sistematica, consentono di raggiungere un insieme di obiettivi per il Comune:

- rendere più flessibile il bilancio;
- sterilizzare possibili mancate riscossioni previste
- considerare eventuali spese, di specifica natura, non prevedibili in sede di predisposizione di bilancio.

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

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l’85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

La natura del Fondo crediti dubbia esigibilità deriva dalla necessità di accantonare tra le spese un Fondo per far fronte ad entrate la cui esigibilità totale non è certa.

L'ente sino al 31.12.2014 ha prudenzialmente accertato tutte le entrate per cassa e dal 2015 ha accertato in base ai nuovi principi contabili prevedendo in uscita il FCDE che per tali entrate è stato calcolato in modo extra contabile in base alla % di incassi storica.

In sede di gestione tale fondo viene monitorato ed opportunamente adeguato in base all'andamento degli incassi.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.700,00	16.700,00	16.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.700,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	108.200,00	114.200,00	114.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	108.200,00		
TOTALI MISSIONE		comp	124.900,00	130.900,00	130.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	124.900,00		

Posizioni debitorie:

- Cassa depositi e prestiti – Impianto di sostituzione tubazione scarico a mare (scadenza 31.12.2017)
- Regione Liguria – parcheggio area tennis (scadenza 31.12.2030)

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	3.551.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.756.715,47		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	3.551.000,00	3.551.000,00	3.551.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.756.715,47		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 30 - Locazione galleria s.ampelio: 01.01.2014-31.12.2019	3.673,46	3.673,46	3.673,46
n° 158 - Verde orizzontale 01.10.2015-30.09.2016 (quota 5640.8.1)	181.464,63	0,00	0,00
n° 159 - verde orizzontale 01.10.2015-30.09.2016 (quota int. 3660.20.1)	7.500,00	0,00	0,00
n° 160 - verde verticale 01.04.2015-31.03.2017	62.048,53	0,00	0,00
n° 161 - punteruolo 01.01.2015-31.12.2016	21.763,38	0,00	0,00
n° 211 - Medico competente 2015/2017	3.813,72	3.813,72	0,00
n° 247 - Manutenzione ascensori 2015/2016 (quota 1570.15.1-2780.7.2-4760.30.1)	4.000,00	0,00	0,00
n° 248 - Manutenzione ascensori 2015/2016 (quota 470.20.1-2780.7.2-4760.30.1)	3.000,00	0,00	0,00
n° 249 - Manutenzione ascensori 2015/2016 (quota 470.20.1-1570.15.1-4760.30.1)	731,22	0,00	0,00
n° 250 - Manutenzione ascensori 2015/2016 : interventi straordinari	1.500,00	0,00	0,00
n° 251 - Manutenzione ascensori 2015/2016 : (quota int. 470.20.1-1570.15.1-2780.7.2)	500,00	0,00	0,00
n° 291 - Trasporto scolastico (01.09.2015-31.08.2018) - quota int. 4100.25.3	71.980,91	71.980,91	47.654,03
n° 292 - Trasporto scolastico centro estivo (01.09.2015-31.08.2018) - quota int. 1900.5.1	7.623,00	7.623,00	7.623,00
n° 326 - Assistenza domiciliare: 01.07.2014-30.06.2017	143.056,00	71.528,00	0,00
n° 327 - centro estivo 2014-2016	0,00	0,00	0,00
n° 333 - Assunzione 01.03.2015-31.01.2016 servizio legale	1.660,00	0,00	0,00
n° 334 - Assunzione 01.03.2015-31.01.2016 servizio legale	410,00	0,00	0,00
n° 335 - Assunzione 01.03.2015-31.01.2016 servizio legale	50,00	0,00	0,00
n° 336 - Assunzione 01.03.2015-31.01.2016 servizio legale	140,00	0,00	0,00
n° 380 - ici - imu: servizio assistenza software	4.296,84	0,00	0,00
n° 401 - Tutela legale: 31.03.2015-31.12.2017	5.000,00	0,00	0,00
n° 402 - Tutela legale: 31.03.2015-31.12.2017	5.000,00	0,00	0,00
n° 403 - Tutela legale: 31.03.2015-31.12.2017	5.000,00	0,00	0,00
n° 420 - Appalto servizi cimiteriali 01.07.2015-30.06.2017	78.604,80	39.302,40	0,00
n° 452 - Lettura contatori 2015-2016	23.832,11	0,00	0,00
n° 453 - Assistenza palmari 2015-2016	854,00	0,00	0,00
n° 454 - Bollettazione 2015-2016	24.949,80	0,00	0,00
n° 467 - Appalto igiene urbana: 01.10.2014-30.09.2021	3.199.580,06	3.199.580,06	3.199.580,06
n° 469 - Appalto igiene urbana 01.10.2014-30.09.2021	30.000,00	30.000,00	30.000,00
n° 497 - Estintori: 01.05.2015-30.04.2017	2.500,00	0,00	0,00
n° 498 - Estintori: 01.05.2015-30.04.2017	1.000,00	0,00	0,00
n° 499 - Estintori: 01.05.2015-30.04.2017	2.500,00	0,00	0,00
n° 500 - estintori: 01.05.2015-30.04.2017	2.500,00	0,00	0,00
n° 501 - Estintori: 01.05.2015-30.04.2017	2.500,00	0,00	0,00
n° 502 - Estintori: 01.05.2015-30.04.2017	914,87	0,00	0,00
n° 504 - Adesione all'associazione antiusura e antiracket	3.000,00	3.000,00	3.000,00
n° 532 - Locazione locali piazza eroi della libertà 01.06.2011-31.05.2017	766,58	766,58	0,00
n° 533 - Locazione area prolungamento passeggiata mare: 01.12.2014-30.11.2020	1.750,00	1.750,00	1.750,00
n° 534 - Locazioni immobili diversi 06.12.2014-05.12.2020	1.747,00	1.747,00	1.747,00
n° 535 - Locazione area verde (km143+372-143+505): 01.01.2013-31.12.2018	742,52	742,52	742,52

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

n° 562 - Assistenza giudizio 1994/2015	5.075,20	0,00	0,00
n° 577 - Mense scolastiche - a.s. 2011-2016	108.968,80	0,00	0,00
n° 578 - Mensa centro vacanze estive: 2012/2016	6.000,00	0,00	0,00
n° 614 - tutela legale 31.03.2015-31.12.2017	0,00	3.000,00	0,00
n° 615 - tutela legale 31.03.2015-31.12.2017	0,00	4.950,00	0,00
n° 637 - Gestione competenze comunali alloggi erp 01.05.2014-30.04.2017	9.760,00	3.253,33	0,00
n° 638 - Gestione alloggi erp 01.05.2014-30.04.2019	4.880,00	4.880,00	4.880,00
n° 644 - Nido infanzia "Isola che non c'è": 01.01.2016-31.12.2018	82.555,20	82.555,20	82.555,20
n° 666 - Convenzione attraversamento linea km 142+902: 01.01.2013-31.12.2021	623,00	623,00	623,00
n° 707 - Assicurazione RC 31.12.2014-31.12.2017	80.000,00	80.000,00	0,00
n° 708 - Assicurazione RC 31.12.2014-31.12.2017	80.000,00	80.000,00	0,00
n° 709 - Assicurazione RC 31.12.2014-31.12.2017	12.246,45	12.246,45	0,00
n° 710 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	400,00	400,00	0,00
n° 711 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	300,00	300,00	0,00
n° 712 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	2.600,00	2.600,00	0,00
n° 713 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	4.000,00	4.000,00	0,00
n° 714 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	800,00	800,00	0,00
n° 715 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	4.000,00	4.000,00	0,00
n° 716 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	300,00	300,00	0,00
n° 717 - Assicurazione veicoli 31.12.2014-31.12.2017	600,00	600,00	0,00
n° 718 - Assicurazione beni comunali 31.12.2014-31.12.2017: gara deserta	0,00	0,00	0,00
n° 719 - Assicurazione infort.cumulativa 31.12.2015-31.12.2017	3.500,00	3.500,00	0,00
n° 720 - Assicurazione infort.+leg+patr+kasko 31.12.2014-31.12.2017	2.879,00	2.879,00	0,00
n° 721 - RC patrimoniale 31.12.2014-31.12.2017	8.376,00	8.376,00	0,00
n° 722 - Assicurazione rc patrimoniale 31.12.2014-31.12.2017	1.624,00	1.624,00	0,00
n° 723 - Assicurazione infort.+leg+patr+kasko 31.12.2014-31.12.2017	6.020,00	6.020,00	0,00
n° 724 - Assicurazione infort.+leg+patr+kasko 31.12.2014-31.12.2017	2.617,00	2.617,00	0,00
n° 760 - Gestione Palazzetto dello sport: 01.08.2011-31.07.2017 oltre istat	120.000,00	70.000,00	0,00
n° 797 - Controllo,pulizia,disostruzione reti idriche: 02.02.2015-01.02.2017	109.882,36	10.968,51	0,00
n° 806 - Spese pos	120,00	0,00	0,00
n° 904 - Aggiornamento e assistenza software edilizia privata urbanistica paesaggio	2.806,00	0,00	0,00
n° 982 - SOSTITUZIONE APPARECCHIO P.O.S. - INTEGRAZIONE IMPEGNO	120,00	0,00	0,00
n° 1008 - Revisore dei conti: 24/09/2013-23/09/2016 iva 22%	4.299,73	0,00	0,00
n° 1102 - Fornitura licenza d'uso e servizio di manutenzione programma bollettazione utenze servizio idrico	2.299,70	0,00	0,00
n° 1128 - Manutenzione fax fotocopiatrici 2015/2016	610,00	0,00	0,00
n° 1129 - Manutenzione fax fotocopiatrici 2015/2016	610,00	0,00	0,00
n° 1130 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1131 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1132 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO	610,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2015/2016. n° 1133 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1134 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1135 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1136 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1137 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA e MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICI E FAX BIENNIO 2015/2016.	610,00	0,00	0,00
n° 1167 - Gestione depuratore: 01.09.2012-31.08.2017	279.716,79	186.477,85	0,00
n° 1168 - Gestione depuratore: 01.09.2012-31.08.2017 - integrazione presunta istat	8.900,08	6.781,01	0,00
n° 1197 - Alloggio via Montegrappa: esigenze abitative	2.000,00	0,00	0,00
n° 1201 - Progetto "Turismo attivo": manutenzione sentieri	900,00	900,00	0,00
n° 1204 - Manutenzione impianti termici 2014/2015/2016	20.043,43	0,00	0,00
n° 1213 - Locazione biblioteca (01.09.2012-31.08.2018) - con istat presunta - da recuperare quota imp.registro	37.810,00	38.950,00	26.750,00
n° 1293 - Posta elettronica e pec 2015/2017	1.958,95	1.958,95	0,00
n° 1385 - Convenzione pronta assistenza 01.01.2014- 31.12.2016	71.890,00	0,00	0,00
n° 1403 - Utenze linee dati	5.383,66	2.400,00	0,00
n° 1404 - Utenze linee dati	800,00	300,00	0,00
n° 1405 - Utenze linee dati	800,00	300,00	0,00
n° 1406 - Utenze linee dati	2.800,00	968,20	0,00
n° 1407 - Utenze linee dati	800,00	300,00	0,00
n° 1408 - Utenze linee dati	800,00	300,00	0,00
n° 1409 - Utenze linee dati	1.500,00	800,00	0,00
n° 1425 - Servizi funebri istituzionali: 01.07.2015-30.06.2016	5.000,00	0,00	0,00
n° 1481 - Stampa e notifica verbali pm - anni 2015/2016	9.516,00	0,00	0,00
n° 1502 - Postali su Stampa e notifica verbali pm - anni 2015/2016	15.000,00	0,00	0,00
n° 1516 - Centro vacanze estive 2015-2016	40.963,51	0,00	0,00
n° 1517 - N. 2 componenti nucleo di valutazione (26.07.2015- 25.07.2018)	2.444,44	2.444,44	1.379,60
n° 1582 - Locazione area prolungamento passeggiata mare: 01.12.2014-30.11.2020 -	0,00	0,00	0,00
n° 1634 - Manutenzione straordinaria rete idrica	42.350,00	0,00	0,00
n° 1635 - Manutenzione straordinaria rete idrica	720,00	0,00	0,00
n° 1636 - Manutenzione straordinaria rete idrica innovazione	180,00	0,00	0,00
n° 1656 - Rspp 01.01.2015-31.12.2017	951,60	951,60	0,00
n° 1698 - Convenzione assistenza bambini scolabus e attraversamenti: a.s. 2015/2016	6.680,00	0,00	0,00
n° 1850 - Polizza beni comunali 31.12.2015-31.12.2017	35.000,00	35.000,00	0,00
n° 1852 - Procedimento penale n. 3443/2013 corte appello	3.806,40	0,00	0,00
n° 1945 - ABBONAMENTO "SISTEMA GIANNUZZI AREA CONTABILE ON-LINE" anno 2015/2016	183,00	0,00	0,00
n° 2011 - Convenzione 01.11.2015-31.10.2018	750,00	750,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	5.188.660,99	4.123.740,13	3.411.957,87

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

ANAGRAFE SOCIETA' PARTECIPATE

(Art. 8 D.L. 98/2011, convertito Legge n. 111/2011 e art. 1, comma 735 Legge 296/2006)

Società di Promozione dell'Università nell'Imperiese e/o
S.P.U.I.

FORMA GIURIDICA: SPA

SEDE LEGALE: IMPERIA (IM) – VIA NIZZA 8

P.I.: 01131590083

QUOTA: 2,85%

FINALITA': sostegno e gestione corsi universitari finalizzati a favorire lo sviluppo economico e sociale della Provincia di Imperia; promozione attività finalizzate alla realizzazione di attività formative e culturali qualificate in stretto rapporto con l'università di Genova ed estere.

DURATA: DAL 26/07/1995 al 31/12/2060

ONERI ANNO 2012: euro 42.750

ONERI ANNO 2013: euro 37.620

ONERI ANNO 2014: euro 36.195

ONERI ANNO 2015: euro 36.195

ANNO 2008: Risultato esercizio: POSITIVO

ANNO 2009: Risultato esercizio: POSITIVO

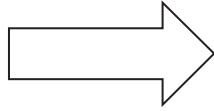
ANNO 2010: Risultato esercizio: POSITIVO

ANNO 2011: Risultato esercizio: POSITIVO

ANNO 2012: Risultato esercizio: POSITIVO

ANNO 2013: Risultato esercizio: POSITIVO

ANNO 2014: Risultato esercizio: POSITIVO – EURO 5.648,73



**Società di Promozione
dell'Università
nell'Imperiese 2,85%**

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Dall'anno 2016 la programmazione triennale dei lavori pubblici non costituisce più un allegato obbligatorio del bilancio di previsione (articolo 172 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267) ma confluisce nel Documento Unico di Programmazione (articolo 170 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267 e principio contabile applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 23.06.2011, n. 118).

Tuttavia le nuove disposizioni normative sopra riportate non sono state coordinate integralmente con l'articolo 128, comma 9, del d.lgs. 163/2006 che prevede che l'elenco annuale dei lavori pubblici sia approvato unitamente al bilancio di previsione di cui costituisce parte integrante.

Alla luce di tale mancato coordinamento l'ente ha comunque approvato distintamente con atto della giunta comunale il programma triennale dei lavori pubblici 2016-2017-2018 anche ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 128, comma 2, del d.lgs. 163/2006 che dispone di rendere pubblico lo schema del programma triennale prima dell'approvazione "mediante affissione nella sede delle amministrazioni aggiudicatrici per almeno sessanta giorni consecutivi....."

Si riportano di seguito gli interventi già approvati con deliberazione della giunta comunale .

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>	<i>Trasferimenti terzi (pubblici – privati)</i>
<i>Manutenzione e miglioramento condizioni strade, stabili, scuole</i>	<i>400.000,00</i>	
<i>Manutenzione verde orizzontale e verticale</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione ordinaria territorio comunale (torrenti, sentieri, viabilità minore, spiagge, sbocchi a mare, ritani di interesse comunale</i>	<i>200.000,00</i>	
<i>Opere messa sicurezza movimento franoso zona Sorgente Solforosa – località Madonna della Ruota</i>	<i>196.500,00</i>	<i>81.500,00</i>
<i>Appalto disostruzione reti fognarie</i>	<i>146.023,02</i>	
<i>Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria</i>	<i>363.798,60</i>	
<i>Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere</i>	<i>240.000,00</i>	
<i>Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore "pennoni"</i>	<i>100.000,00</i>	
<i>Lavori adeguamento impianto depurazione e acquedotto</i>	<i>150.000,00</i>	
<i>Opere fognarie: spostamento collettore fognario in subalveo torrente borghetto a monte di via del Lavoro e sostituzione tratta di collettore fognario in pressione su Lungomare argentina</i>	<i>350.000,00</i>	
<i>Lavori pubblici e opere finalizzate al miglioramento delle condizioni di sicurezza delle strade comunali, loro pertinenze e sottoservizi</i>	<i>500.000,00</i>	
<i>Vasca di accumulo Torrente Borghetto zona a valle autostrada</i>	<i>500.000,00</i>	
<i>Ristrutturazione Rotonda S. Ampelio</i>	<i>2.600.000,00</i>	
<i>Messa sicurezza movimento franoso zona via degli Inglesi</i>	<i>300.000,00</i>	
<i>Manutenzione straordinaria impianto sportivo tennis</i>	<i>150.000,00</i>	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rinnovo tratto finale strada e sottoservizi zona via Penne Nere – fraz. Sasso	150.000,00	
Sistemazione e canalizzazione acque piovane e tracciati stradali piste tagliafuoco zona Montenero	360.000,00	
Centro storico – pavimentazione via Bastioni, sistemazione carrugi e archi via circonvallazione	130.000,00	
Rifacimento marciapiedi zona ovest bordighera	250.000,00	
Riqualificazione area ex lavatoi in zona Arziglia	100.000,00	
Recupero funzionale stabile piazza mazzini e sede uffici comunali compreso trasferimento ufficio tecnico	250.000,00	
Adeguamento antisismico scuole elementari “Maria Primina” (o finanziamento intero a carico del Comune nel caso di mancata assegnazione definitiva del contributo regionale)	175.000,00	400.000,00
Interventi di riduzione del rischio sismico scuola materna villa Felomena	310.000,00	
Manutenzione ordinaria e straordinaria porto e spiagge	200.000,00	
Interventi straordinari presso Villa Regina Margherita a seguito cedimento muro di sostegno	390.000,00	910.000,00
Riqualificazione corso italia, via roma, piazza eroi della libertà	1.000.000,00	
Interventi manutenzione del territorio ed eliminazione situazioni di criticità (rischio idrogeologico)	1.100.000,00	
Realizzazione strada collegamento tra via Principessa Mafalda e via Coggiola comprese spese acquisizioni terreni se occorrenti	670.000,00	
Pavimentazioni ed interventi di miglioramento arredo urbano zona chiesa s.ampelio e pineta	170.000,00	
Sostituzione collettore fognario via ferrara via pasteur	250.000,00	
Interventi aggiornamento – adeguamento impianti acquedotto comunale	150.000,00	
Interventi aggiornamento – adeguamento impianti depuratore comunale	250.000,00	
Realizzazione chiosco bar ristoro presso porto comunale	120.000,00	
Realizzazione pista ciclabile su lungomare argentina (piazzale pennoni – s.ampelio)	150.000,00	
Realizzazione area giochi bimbi frazione sasso compresi oneri per acquisto aree	100.000,00	
Realizzazione polo didattico per giardinierie	600.000,00	
Completamento ristrutturazione archivi comunali	150.000,00	
Recupero funzionale Palazzo Parco		3.500.000,00
Realizzazione nuovo polo scolastico	2.000.000,00	11.250.000,00
TOTALE	15.521.321,62	16.141.500

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>	<i>Trasferimenti terzi (pubblici – privati)</i>
Manutenzione e miglioramento condizioni strade	500.000,00	
Manutenzione verde orizzontale e verticale	300.000,00	
Manutenzione ordinaria e straordinaria stabili e scuole	300.000,00	
Manutenzione straordinaria impianto depurazione e altri interventi servizio idrico	200.000,00	
Appalto disostruzione reti fognarie	146.023,02	
Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria	363.798,60	
Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere	300.000,00	
Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore “pennoni”	300.000,00	
Protezione civile: realizzazione Centro Operativo Comunale nell’area ospedaliera	300.000,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Manutenzione straordinaria con rifacimento pavimentazioni, cavidotti per servizi, regimazione acque relativamente ai percorsi interni e di accesso centri storici Borghetto e Sasso</i>	400.000,00	
<i>Potenziamento rete illuminazione pubblica e impianti energetici</i>	300.000,00	
<i>Realizzazione via di Mezzo per distinti lotti funzionali</i>	1.500.000,00	
<i>Miglioramento accesso al Camposanto Borghetto s.n.</i>	120.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria marciapiede lato sud di via Matteotti</i>	100.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria via Pelloux (pavimentazioni, ii.pp. reti tecnologiche)</i>	100.000,00	
<i>Sistemazione pavimentazioni e reti tecnologiche viabilità centro storico (via degli Archi, via Correggio, Condamine)</i>	300.000,00	
<i>Realizzazione nuovi tratti di marciapiedi in via dei Colli da piazzale del capo a ca' d'argento</i>	300.000,00	
TOTALE	5.829.821,62	

Riepilogo Investimenti Anno 2018

Investimento	Spesa	Trasferimenti terzi (pubblici – privati)
<i>Manutenzione e miglioramento condizioni strade</i>	500.000,00	
<i>Manutenzione verde orizzontale e verticale</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione ordinaria e straordinaria stabili e scuole</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria impianto depurazione e altri interventi servizio idrico</i>	300.000,00	
<i>Appalto disostruzione reti fognarie</i>	146.023,02	
<i>Appalto manutenzione ordinaria del depuratore e impianti sollevamento rete fognaria</i>	363.798,60	
<i>Manutenzione straordinaria e potenziamento rete acquedotto nelle strade comunali, acque piovane, fogne nere</i>	200.000,00	
<i>Miglioramento / adeguamenti impianti del depuratore "pennoni"</i>	200.000,00	
<i>Rifacimento condotte acque bianche e nere rio Rattaconigli tratto via Romana via Conca Verde</i>	300.000,00	
<i>Potenziamento rete illuminazione pubblica e impianti energetici</i>	300.000,00	
<i>Realizzazione nuova biblioteca civica in via Napoli e realizzazione area giochi</i>	3.000.000,00	
<i>Potenziamento parcheggi su nuova viabilità lungomare argentina</i>	300.000,00	
<i>Sistemazione via Roberto: pavimentazioni, ii.pp. sottoservizi</i>	450.000,00	
<i>Manutenzione stradale e arredo urbano cortile antistante scuole via Pelloux</i>	200.000,00	
<i>Realizzazione via di Mezzi per distinti lotti funzionali</i>	1.500.000,00	
<i>Interventi diversi viabilità minori (zone diverse)</i>	300.000,00	
<i>Completamento via Cagliari</i>	300.000,00	
<i>Manutenzione straordinaria giochi bimbi e arredo urbano</i>	100.000,00	
<i>Realizzazione parcheggio del Sasso in fregio alla strada provinciale ed acquisizione aree</i>	250.000,00	
<i>Interventi manutenzione straordinaria viabilità pineta compreso arredo urbano e illuminazione artistica pineta</i>	170.000,00	
<i>Realizzazione e/o miglioramento belvedere su assi viari collinari (via dei Colli / via Coggiola, via Cornice dei due Golfi)</i>	120.000,00	
<i>Realizzazione marciapiede via Principessa Mafalda e via delle Vele</i>	150.000,00	
TOTALE	9.749.821,62	

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

CAT.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	6	0
B	51	38
C	56	41
D	31	21
Dir.	3	1 + 1 interim
Segr.	1	1

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (anno 2014)

SETTORE AMMINISTRATIVO			
CAT.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	ausiliario	1	0
B	collaboratore professionale	14	13
C	istruttore	13	7
D	istruttore direttivo	13	8
DIR.	dirigente	1	1

SETTORE FINANZIARIO			
CAT.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A		0	0
B	collaboratore professionale	5	1
C	istruttore	9	8
D	istruttore direttivo	3	2 (di cui n. 1 aspettativa)
DIR.	dirigente	1	1 (interim)

SETTORE TECNICO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	operaio generico	5	0
B	Operaio - collaboratore	32	24
C	istruttore	13	9
D	Istruttore direttivo	11	9
DIR.	dirigente	1	0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

COMANDO POLIZIA LOCALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A			
B			
C	Agenti	21	17
D	Comandante - ispettore	4	2
DIR.			

La programmazione del fabbisogno di personale per l'anno 2015 ha previsto le seguenti assunzioni a tempo indeterminato (ai sensi dell'articolo 1, comma 424 e seguenti della legge n. 190/2014 - del decreto legge n. 78/2015 convertito dalla legge n. 125/2015 - Decreto Presidenza del Consiglio dei Ministri del 14.09.2015):

- n. 1 cat. B – operaio: trasformazione rapporto di lavoro da tempo parziale a tempo pieno (ex circolare Funzione Pubblica n. 1/2015 registrata dalla Corte dei Conti in data 20.02.2015, reg.ne – prev. n. 399) – deliberazione della giunta comunale n. 120 del 09.06.2015
- n. 1 cat. C – istruttore amministrativo: mediante mobilità obbligatoria per il personale eccedentario degli enti di area vasta – deliberazione della giunta comunale n. 193 del 06.10.2015) – *procedura in corso*
- n. 1 cat. C – agente polizia locale: mediante mobilità obbligatoria per il personale eccedentario degli enti di area vasta – deliberazione della giunta comunale n. 193 del 06.10.2015) – *procedura in corso*

L'articolo 1, comma 424, della legge 23.12.2014, n. 190 dispone che per gli anni 2015-2016 gli enti locali destinano le risorse per le assunzioni a tempo indeterminato, a valere sulle vigenti capacità assunzionali:

1. all'immissione in ruolo dei vincitori di concorso pubblico collocati nelle proprie graduatorie vigenti o approvate;
2. alla ricollocazione nei ruoli delle unità soprannumerarie destinatarie dei processi di mobilità delle Province e delle Città Metropolitane.

Ad oggi sono ancora in corso le procedure di cui al sopraindicato punto 2 in quanto il decreto riportante i *“Criteri per la mobilità del personale dipendente a tempo indeterminato degli enti di area vasta dichiarato in soprannumero, della Croce rossa italiana, nonché dei corpi e servizi di polizia provinciale per lo svolgimento delle funzioni di polizia municipale”* è stato emanato in data 14.09.2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 227 del 30.09.2015) e come evidenziato dalla Corte dei Conti – Sezione Autonomie n. 28 del 14.09.2015 *“il legislatore è recentemente più volte intervenuto in materia di spesa del personale e capacità di assunzioni in modo non sempre coerente ed utilizzando una tecnica di produzione delle norme spesso non aderente ai principi che dovrebbero prioritariamente caratterizzare la redazione delle stesse, quali, soprattutto, quelli della chiarezza e della precisione. Esempio in tal senso appare l'articolo 1, comma 424, della legge n. 190/2014, il quale nonostante l'intervento della “circolare” del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione n. 1/2015, nonché di plurimi pareri forniti in merito dalle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, continua a suscitare negli enti locali dubbi ermeneutici e ad evidenziare difficoltà applicative. Inoltre l'intero apparato normativo intervenuto a regolare la materia già dalla legge n. 190/2014 appare concepito senza una sufficiente preventiva valutazione degli effetti concreti sull'assetto giuridico di un settore per sua natura delicato”*.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Assunzioni a tempo determinato:

L'articolo 11, comma 4-bis, del decreto legge n. 90/2014 convertito dalla legge n. 114/2014, prevede per gli enti locali (rispettosi del patto di stabilità e delle riduzioni di spesa in materia di personale) la non applicabilità alle assunzioni a tempo determinato del vincolo di spesa del 50% della spesa sostenuta allo stesso titolo nell'anno 2009 di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto legge n. 78/2010, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente.

La spesa sostenuta nell'anno 2009 per le assunzioni di natura flessibile è la seguente:

- rapporti di lavoro a tempo determinato: euro 63.754,66
- rapporti di lavoro ex art. 110, comma 1, tuel: euro 54.316,98 (tabellare e oneri a carico dell'ente)
- ⇒ capacità di spesa consentita: euro 118.071,64 (compresi oneri previdenziali e irap)

Programmazione assunzione a tempo determinato per gli anni 2016-2017-2018:

- **n. 1 incarico dirigente del settore finanziario** dal 01.01.2016 e sino alla scadenza del mandato del sindaco (ex articolo 110, comma 1, decreto legislativo 18.08.2000, n. 267): euro 59.845,68 annui – deliberazione della giunta comunale n. 193 del 06.10.2015
- **n. 1 assistente sociale cat. D** dal 01.01.2016 al 30.09.2016 (data prevista assunzione 01.12.2015): euro 23.422,53 – deliberazione giunta comunale n. 207 del 20.10.2015.
La somma residua di euro 34.803,43, compatibilmente con i vincoli di bilancio e a legislazione vigente, sarà utilizzata per la seguente programmazione di fabbisogno di personale a tempo determinato:
 - **n. 1 agente polizia locale (cat. C)** per mesi 5 (cinque) ai sensi dell'articolo 5, comma 6 del decreto legge n. 78/2015 convertito dalla legge n. 125/2015: euro 12.585,40
 - **n. 1 collaboratore professionale (cat. B)** per mesi 9 (nove): euro 20.172,73

Tale programmazione potrà subire variazioni in base ad esigenze organizzative.

Assunzioni a tempo indeterminato:

Le disposizioni normative vigenti (articolo 3, comma 5, del d.l. 90/2014 e articolo 1, comma 424, della legge n. 190/2014) prevedono:

- la possibilità per gli enti locali di procedere ad assunzioni a tempo indeterminato nel limite dell'80% (anni 2016 – 2017) e del 100% (anni successivi) della spesa corrispondente al personale di ruolo cessato nell'anno precedente;
- a decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni in un arco temporale non superiore a tre anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile;
- per gli anni 2015 e 2016 gli enti locali potranno assumere esclusivamente i vincitori di concorso di graduatorie vigenti o il personale in soprannumero degli enti di area vasta.

La spesa riferita al personale cessato disponibile per la sostituzione del turn over è la seguente:

- resti anni precedenti: euro 0,00 (zero)

Anno assunz.	Profilo cessazione	Anno cessaz.	Cat. giur. di accesso	Importo annuo (al netto degli oneri)
--------------	--------------------	--------------	-----------------------	--------------------------------------

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		La data di cessazione non è rilevante ai fini del calcolo	Al netto della p.e.o. che viene riacquisita al fondo risorse decentrate	Si calcola tutto l'anno indipendentemente dalla data di cessazione
2016	Operaio	2015	B3	19.749,08
	Agente polizia locale	2015	C	21.075,34
	Operaio	2015	B3	19.749,08
			Totale spesa cessazioni	60.573,50
	Disponibile per assunzioni 2016 del totale spesa cessazioni 2015			80%

Anno assunz.	Profilo cessazione	Anno cessaz.	Cat. giur. di accesso	Importo annuo (al netto degli oneri)
		La data di cessazione non è rilevante ai fini del calcolo	Al netto della p.e.o. che viene riacquisita al fondo risorse decentrate	Si calcola tutto l'anno indipendentemente dalla data di cessazione
2017	Dato non conosciuto			
			Totale spesa cessazioni	
	Disponibile per assunzioni 2017 delle cessazioni 2016			80%

Anno assunz.	Profilo cessazione	Anno cessaz.	Cat. giur. di accesso	Importo annuo (al netto degli oneri)
		La data di cessazione non è rilevante ai fini del calcolo	Al netto della p.e.o. che viene riacquisita al fondo risorse decentrate	Si calcola tutto l'anno indipendentemente dalla data di cessazione
2018	Dato non conosciuto			
			Totale spesa cessazioni	
	Disponibile per assunzioni 2017 delle cessazioni 2017			100%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Si rinvia a successivo provvedimento la destinazione effettiva della capacità di spesa per assunzioni a tempo indeterminato in quanto le stesse sono subordinate alla verifica annuale dei seguenti parametri:

- approvazione del Piano delle Azioni Positive per il triennio 2015-2017 ai sensi dell'articolo 48, comma 1, del d.lgs. 198/2006 (deliberazione della giunta comunale n. 300 del 30.12.2014);
- verifica delle eventuali situazioni di eccedenze di personale in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria (art. 33 d.lgs. 165/2001);
- rispetto del patto di stabilità interno dell'anno precedente;
- riduzione della spesa di personale dell'anno precedente rispetto alla media del triennio 2011-2013 (art. 1, comma 557 legge n. 296/2006, così come modificato dall'articolo 3, comma 5 bis, del d.l. 90/2014 convertito nella legge n. 114/2014);
- rispetto del tempo medio dei pagamenti dell'anno precedente, calcolato ai sensi dell'articolo 9 del dpcm 22.09.2014 attuativo dell'articolo 33, comma 1, del d.lgs. 33/2013 in quanto qualora esso sia superiore a giorni 60 è fatto divieto di procedere ad assunzioni (articolo 41, comma 2, del d.l. 66/2014)

Inoltre, è necessario evidenziare che:

- ad oggi non si conoscono ancora le disposizioni normative in materia di assunzione di personale che saranno previste nella redigenda legge di stabilità per l'anno 2016;
- ad oggi non si conosce ancora l'importo finanziario che il bilancio comunale dovrà destinare alla copertura del rinnovo contrattuale del personale (sentenza della consulta n. 178/2015), somma che necessariamente dovrà essere coordinata con le capacità assunzionali.

Tali difficoltà operative trovano riscontro nella recente deliberazione della Corte dei Conti – Sezione Autonomie n. 28 del 14.09.2015 laddove si ricorda che *“il legislatore è recentemente più volte intervenuto in materia di spesa del personale e capacità di assunzioni in modo non sempre coerente ed utilizzando una tecnica di produzione delle norme spesso non aderente ai principi che dovrebbero prioritariamente caratterizzare la redazione delle stesse, quali, soprattutto, quelli della chiarezza e della precisione. Esempio in tal senso appare l'articolo 1, comma 424, della legge n. 190/2014, il quale nonostante l'intervento della “circolare” del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione n. 1/2015, nonché di plurimi pareri forniti in merito dalle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, continua a suscitare negli enti locali dubbi ermeneutici e ad evidenziare difficoltà applicative. Inoltre l'intero apparato normativo intervenuto a regolare la materia già dalla legge n. 190/2014 appare concepito senza una sufficiente preventiva valutazione degli effetti concreti sull'assetto giuridico di un settore per sua natura delicato”*.

Il bilancio di previsione 2016-2017-2018 sarà redatto prevedendo negli interventi di spesa del personale e nel rispetto delle regole di finanza pubblica le seguenti spese:

- retribuzioni personale dipendente esistenti
- incrementi retributivi per il c.c.n.l.
- retribuzioni personale tempo determinato
- spese per personale comandato
- incarichi ex articolo 110 tuel
- oneri indiretti a carico del datore di lavoro e irap
- oneri derivanti dalla contrattazione decentrata
- spese disponibili per nuove assunzioni.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Comune di Bordighera, in attuazione dell'articolo 58 del Decreto Legge n.112/2008, convertito nella Legge n.133/2008, individua annualmente i beni immobili di proprietà, ricadenti nel proprio territorio, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione e detto documento viene allegato al bilancio di previsione e costituisce il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;

La normativa vigente prevede, altresì, che il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari sia inserito nel d.u.p. senza specificare le disposizioni di raccordo con il decreto legge n. 118/2008, convertito nella legge n. 133/2008.

Pertanto, nelle more di chiarimenti da parte degli organi deputati, si prevede il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari nel d.u.p. con la successiva approvazione specifica da parte del consiglio comunale.

Per l'anno 2016 si prevede la sostanziale conferma degli immobili già inseriti nel piano per l'anno 2015 ed approvato rispettivamente con le proprie deliberazioni:

- Giunta comunale n. 41 del 10.03.2015 e consiglio comunale n. 15 del 31.03.2015
- Giunta comunale n. 117 del 04.06.2015 e consiglio comunale n. 32 del 24.06.2015

con esclusione dei cespiti alienati nel corso dell'anno 2015, la cui procedura è in corso di perfezionamento e la specifica che è attualmente in corso la procedura per l'alienazione delle porzioni immobiliari comunali al piano primo (ed ultimo) del fabbricato (rudere) in Bordighera – Via Charles Garnier n.8.

L'approvazione del suddetto piano da parte del Consiglio Comunale, ai sensi dell'articolo 58 del Decreto Legge n.112/2008, convertito nella legge n.133/2008, così come modificato dal decreto legge n.201/2011:

- determina: a) la classificazione degli immobili in esso elencati al patrimonio disponibile nel caso in cui non sussista già tale classificazione, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico-ambientale; b) le destinazioni d'uso urbanistiche degli immobili ivi individuati;
- e' soggetta a pubblicazione ed ha effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni, producendo gli effetti previsti dall'art. 2644 del codice civile, nonché effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene a catasto;
- costituirà parte integrante del Bilancio di Previsione per l'esercizio dell'anno 2016-2017-2018.

Il presente piano è stato redatto presa visione delle seguenti disposizioni normative:

- legge 6 agosto 2008 n.133, di conversione del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 e successive modifiche ed integrazioni;
- legge 22 dicembre 2011, n.214, di conversione del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201;
- legge 28 febbraio 1985, n.47;
- articoli 822 e seguenti del codice civile;

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – elenco immobili alienabili nell'anno 2016 (anni 2017-2018 si rinvia a specifico provvedimento successivo):

n. 1: area urbana in via Arziglia (lato ex albergo Fulvio)

identificativi catastali: foglio 3 – cens. BOR – mapp.n.402

superficie: mq. 18 ca

importo stimato: 15.000,00

note e/o precisazioni: a corpo

interesse culturale: NO

piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1b
variante urbanistica: NO

n. 2: area urbana sottostante c.so Europa

identificativi catastali: foglio 8 – cens. BOR – mapp. 1034 (parte)
superficie: mq. 170 ca.
importo stimato: 12.000,00
note e/o precisazioni: euro 70,00/mq
interesse culturale: da verificare
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1a
variante urbanistica: NO

n. 3: porzione ex mulattiera in località Lunassa

identificativi catastali: foglio 3 – cens. BOR – da frazionare
superficie: mq. 160 ca.
importo stimato: 8.000,00
note e/o precisazioni: euro 50,00/mq
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: procedura in corso
attuale dest. Urbanistica: E1a
variante urbanistica: NO

n. 4: porzione ex Strada Rivaira

identificativi catastali: foglio 1 – cens. BSN – mapp. n. 2072
superficie: mq. 50
importo stimato: 2.500,00
note e/o precisazioni: euro 50,00/mq
interesse culturale: da verificare
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: E1a
variante urbanistica: NO

n. 5: porzione di ex bedale nel comune di Vallebona

identificativi catastali: foglio 5 – Vallebona – mapp.749 (parte)
superficie: mq. 60 ca
importo stimato: 2.400,00
note e/o precisazioni: euro 40,00/mq
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: Ea
variante urbanistica: NO

n. 6: porzione rudere bellico via Garnier (superficie comprensiva dei muri perimetrali)

identificativi catastali: foglio 9 – cens. BOR – mappale n. 212:
1) subalterno 3, in origine di vani 4,5, piano primo;
2) subalterno 4, in origine di vani 6, piano primo;
superficie: mq. 135,48
importo stimato: 350.000,00
note e/o precisazioni: nuova valutazione con ribasso

interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: procedura in corso
attuale dest. Urbanistica: P.A.
variante urbanistica: NO

n. 7: parcheggio interrato in Via Canova costituito da n. 26 posti-auto coperti

identificativi catastali: foglio 7 – mapp.523 sub. 2 piano S1 – cat.C/6 – cl.4 di mq. 284; foglio 7 – mappale 809 sub. 2 piano S1 cat.C/6 – cl. 4 di mq. 403
superficie: mq. 12,00 ca/cadauno
importo stimato: 1.040.000,00
note e/o precisazioni: euro 40.000 a posto auto
interesse culturale: ===
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1a zona servizi
variante urbanistica: B1a

n. 8: parcheggio interrato nel condominio Ambito 12 – il giardino n. 32 posti auto coperti

identificativi catastali: foglio 6 – cens.BOR – mappale 1074 sub. 114
superficie: mq. 12,50 ca/cadauno
importo stimato: 800.000,00
note e/o precisazioni: euro 25.000 a posto auto
interesse culturale: ===
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1a zona servizi
variante urbanistica: B1a

n. 9: n. 4 garages nel parcheggio tennis centro – interni n. 8-9-73-76

identificativi catastali: fg.7 – cens. BOR – mappale n. 124 – subalterni n. 15-16-72-75 – categoria C/6 – classe 5
superficie: mq. 14,50 ca/cadauno
importo stimato: 159.000,00
note e/o precisazioni: euro 38.000 cad. (int.n. 8-9-73),euro 45.000 (int. N. 76)
interesse culturale: ===
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1a zona servizi
variante urbanistica: B1a

n. 10: porzione ex mulattiera – fig. 1 – cens. Sasso

identificativi catastali: fg. 1 – cens. SDB – da frazionare
superficie: mq. 240 ca
importo stimato: 4.320,00
note e/o precisazioni: euro 18,00 a mq
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: procedura in corso
attuale dest. Urbanistica: strade
variante urbanistica: NO

n. 11: porzione area nell'ex cava Arziglia adiacente l'ex bocciofila (gravata da usi civici- richiesta autorizzazione svincolo usi civici alla Regione Liguria)

identificativi catastali: fg. 3 – cens. BOR – parte mapp. 401 – da frazionare
superficie: mq. 134 ca

importo stimato: 15.000,00
note e/o precisazioni: a corpo
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1b/E1a
variante urbanistica: NO

n. 12: area urbana in Via Vincenzo Rossi (all'incrocio con via Coggiola) – pertinenza stradale

identificativi catastali: fg. 5 – cens. BOR – da frazionare
superficie: mq. 40 ca
importo stimato: 5.000,00
note e/o precisazioni: a corpo
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: procedura in corso
attuale dest. Urbanistica: strade
variante urbanistica: NO

n. 13: porzione strada dei confini da sdemanializzare

identificativi catastali: fg. 5 – cens. BOR; fg. 2 – cens. BSN
superficie: mq. 70 ca
importo stimato: ===
note e/o precisazioni: previa individuazione catastale con frazionamento
interesse culturale: NO
piano anno 2015: SI
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: strade
variante urbanistica: NO

n. 14: terreno adiacente l'ex Cava di Arziglia

identificativi catastali: fg.3 – cens. BOR – parte mapp. 456-797
superficie: mq. 949 ca
importo stimato: 28.470,00
note e/o precisazioni: a corpo/euro 30,00 a mq
interesse culturale:NO
piano anno 2015: NO
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: E1a
variante urbanistica: NO

n. 15: porzione area nell'ex cava Arziglia (gravata da usi civici-richiesta autorizzazione svincolo usi civici alla Regione Liguria)

identificativi catastali: fg. 3 – cens. BOR – parte mapp. 401 – da frazionare
superficie: mq. 350 ca
importo stimato: 12.950,00
note e/o precisazioni: euro 97,00 a mq
interesse culturale: NO
piano anno 2015: NO
stato attuale procedura: ===
attuale dest. Urbanistica: B1b
variante urbanistica: NO

n. 16: terreno nel territorio comunale di Camporosso – zona via Braie

identificativi catastali: fg. 15 – (Camporosso) – mappale 378

superficie: mq. 178 ca

importo stimato: 5.340,00

note e/o precisazioni: euro 30,00 mq

interesse culturale: da verificare

piano anno 2015: NO

stato attuale procedura: ===

attuale dest. Urbanistica: ===

variante urbanistica: ===

Si specifica che:

- secondo l'indicazione del settore tecnico, per i soli immobili individuati ai punti 7-8-9-14 l'approvazione del "piano per le alienazioni e valorizzazioni per l'anno 2016" comporta variante al P.R.G.;
- in base alla vigente normativa di tutela (codice dei beni culturali), l'eventuale alienazione dei cespiti inseriti nel piano potrà avere luogo solo previa verifica dell'interesse culturale da parte dell'organo ministeriale preposto e, qualora il caso lo richieda, previa autorizzazione dello stesso;
- il piano delle alienazioni costituisce documento programmatico e l'alienazione degli immobili presenti nel piano stesso é demandata a successivi provvedimenti adottati sulla base delle specifiche esigenze dell'ente, previa attuazione delle fasi sub-procedimentali qualora le stesse coinvolgano altri Enti, soggetti esterni.

Considerazioni Finali

La redazione del Documento Unico di Programmazione per il triennio 2016-2017-2018 ha nuovamente evidenziato le difficoltà di programmazione degli enti locali per quanto riguarda i seguenti ambiti:

- **Programmazione degli obiettivi coerentemente alle disponibilità finanziarie ed al quadro normativo di riferimento:** la cronica instabilità della finanza locale (dimostrata dalle consuete proroghe dei termini di approvazione dei documenti contabili) rende sempre più miopi i documenti programmatici che accompagnano i bilanci.
L'attendibilità dei programmi potrà essere garantita solo nel momento in cui ci sarà certezza di entrate e del contesto normativo di riferimento.
Ad oggi, si preannunciano importanti rinnovi normativi nella prossima legge di stabilità (abolizione tasi e imu sulla prima casa, ulteriori tagli di spesa ...) e la redazione del d.u.p. svincolato dal bilancio di previsione rende lo stesso un documento senza basi oggettive di riferimento
- **Programmazione del fabbisogno di personale:** l'attuale contesto normativo in continua evoluzione e le difficoltà operative che si sono manifestate nell'anno 2015 in merito alle procedure di assorbimento del personale soprannumerario delle province (tuttora in corso di attuazione) rendono difficile tale programmazione peraltro non coordinata con altre prescrizioni normative e contrattuali vigenti (relazioni sindacali e certificazione del revisore dei conti)
- **Programmazione triennale dei lavori pubblici:** la programmazione da inserire nel dup non è stata coordinata a livello normativo con le disposizioni che prevedono che il programma triennale dei lavori pubblici sia parte integrante del bilancio di previsione.

Tali criticità evidenziano come il d.u.p. attualmente non rappresenti ancora lo strumento di programmazione che il legislatore ha pensato di attuare ma dovrà essere oggetto inevitabilmente di aggiornamenti coerenti con le modifiche del quadro normativo di riferimento.

Certamente il disegno di legge di stabilità per l'anno 2016, se confermato in sede di approvazione, potrebbe rappresentare una svolta nella gestione degli investimenti dell'ente, da anni bloccati a causa dei vincoli del patto di stabilità interno.

Tuttavia, per superare tale blocco degli investimenti sarà necessario oltre al superamento del patto di stabilità interno anche la revisione della legge n. 243/2012 che regola i nuovi vincoli di finanza pubblica prevedendo:

- l'inclusione del Fondo Pluriennale Vincolato nel conteggio degli equilibri finali non solo nell'anno 2016 ma in misura stabile;
- l'introduzione di criteri per il 2016 che consentano un più ampio utilizzo degli avanzi di amministrazione cumulati dagli enti negli anni.

