



COMUNE DI VENTIMIGLIA
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2022/2024

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE E IL DUP

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- 1) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'Ente si propone di conseguire;
- 2) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

La principale innovazione programmatica introdotta dal D.Lgs. 118/11 è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).

Scopo principale di questo documento è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio e del PEG e la loro successiva gestione.

Il DUP :

- è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- si compone 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.

SOMMARIO

.....	3
LA SEZIONE STRATEGICA.....	4
<i>ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....</i>	<i>6</i>
1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE.....	6
1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO.....	6
1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	7
2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA.....	10
2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA.....	10
2.2 - IL TERRITORIO.....	10
3 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE. .	11
4- OPERE PUBBLICHE.....	12
4.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	12
5- TRIBUTI E TARIFFE.....	13
6- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE.....	18
7 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE.....	26
8 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	29
9 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	30
9.1 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	30
9.2 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	30
10- RISORSE UMANE.....	31
<i>INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI.....</i>	<i>36</i>
<i>INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI.....</i>	<i>40</i>
LA SEZIONE OPERATIVA.....	49
<i>PARTE PRIMA.....</i>	<i>50</i>
1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI.....	50
2 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	52
3 - IMPEGNI PLURIENNALI.....	53
<i>PARTE SECONDA.....</i>	<i>54</i>
4 - OPERE PUBBLICHE.....	54
5 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI.....	57
6 - PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA.....	61
7 - FABBISOGNO PERSONALE.....	65
8 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI.....	67

LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica (di seguito SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione 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
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, del raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'Ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.



COMUNE DI VENTIMIGLIA
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2022/2024
SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE

1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO

La crisi pandemica continua a condizionare pesantemente la vita economica e sociale del Paese e del mondo intero.

Il prezzo in termini di perdite umane è altissimo e l'incertezza circa le varianti del Covid-19, la capacità dei vaccini esistenti di contrastarle e la durata della copertura immunitaria resta elevata. Cionondimeno, le misure sanitarie adottate a marzo sembrano aver rallentato il ritmo dei nuovi contagi.

Convinzione profonda del Governo è che la partita chiave per il nostro Paese si giochi sulla crescita economica come fattore abilitante della sostenibilità ambientale, sociale e finanziaria.

Dati i problemi strutturali che si trascinano da troppo tempo e la pressante esigenza di contrastare i cambiamenti climatici, l'obiettivo è di conseguire una crescita non meramente quantitativa, ma rispettosa dell'ambiente e compatibile con i target di riduzione dell'inquinamento fissati dal **Green Deal europeo**. E, inoltre, di realizzare una crescita che offra maggiori opportunità di lavoro e sviluppo personale e culturale ai giovani, realizzi la parità di genere e riduca gli squilibri territoriali.

La prima esigenza che il Governo ha avvertito, e ancora avverte, è di continuare a sostenere l'economia con grande determinazione, compensando anzitutto i lavoratori e le imprese più danneggiati dalle misure sanitarie che si sono rese necessarie. Ciò non solo per ragioni di doverosa solidarietà e coesione sociale, ma anche per evitare che la chiusura definitiva di posizioni lavorative e di aziende che in condizioni normali sarebbero in grado di stare sul mercato abbassi il PIL potenziale del Paese.

La seconda e fondamentale gamba della strategia di uscita dalla crisi e di ritorno allo sviluppo si baserà su un forte impulso agli investimenti pubblici.

Oltre alle risorse del **NGEU (Next Generation EU)**, il **PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)** potrà contare su una disponibilità di fondi nazionali che lungo il periodo 2021-2026 porterà il perimetro complessivo del Piano a 222 miliardi, di cui circa 169 miliardi saranno aggiuntivi rispetto alla programmazione esistente. A tali risorse si aggiungeranno circa 15 miliardi netti provenienti dalle altre componenti del NGEU, quale il **REACT-EU**.

Si tratta di un piano di rilancio, di uno shock positivo di investimenti pubblici e incentivi agli investimenti privati, alla ricerca e sviluppo, alla digitalizzazione e all'innovazione, senza precedenti nella storia recente.

Per attuare questo grande piano sarà necessario semplificare la normativa sulle opere pubbliche e dotare le Amministrazioni coinvolte delle necessarie capacità progettuali e manageriali.

Inoltre, si dovrà procedere speditamente sul terreno delle riforme di contesto previste dal PNRR e che riguardano in particolare la Pubblica amministrazione (PA), la giustizia e la concorrenza, oltre al fisco, che sarà oggetto di un'articolata revisione.

La riforma fiscale, da definire nella seconda metà del 2021, affronterà il complesso del prelievo, a partire dall'imposizione personale; sarà collegata anche agli sviluppi a livello europeo e globale su temi quali le imposte ambientali e la tassazione delle multinazionali. Saranno inoltre riformati i meccanismi di riscossione.

Quadro macroeconomico e di finanza pubblica programmatico

Il quadro programmatico si basa su tre principali aree di intervento:

- Un nuovo pacchetto di misure di sostegno e rilancio, di prossima approvazione e immediata attuazione;
- La versione finale del PNRR, che amplia le risorse complessive previste dalla NADEF 2020 e dalla Legge di Bilancio per il 2021;
- Modifiche al sentiero di rientro dell'indebitamento netto della PA, che riflettono la più lunga durata della crisi pandemica rispetto alle ipotesi della NADEF 2020.

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

La normativa vigente, assicurando la piena attuazione degli articoli 81 e 97 della Costituzione e in conformità con l'interpretazione della Corte Costituzionale, stabilisce l'obbligo del rispetto dei seguenti equilibri di bilancio per tutti gli enti territoriali a decorrere dal 2019 (dal 2021 per le regioni a statuto ordinario):

- saldo non negativo tra il complesso delle entrate e delle spese finali a livello di comparto;
- saldo non negativo tra il complesso delle entrate e il complesso delle spese, ivi inclusi avanzi di amministrazione, debito e Fondo pluriennale vincolato a livello di singolo ente.

In un'ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito, vigono i seguenti principi generali:

- il ricorso all'indebitamento da parte degli enti territoriali è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento, nel rispetto dell'articolo 119 della Costituzione e nei limiti previsti dalla legge dello Stato;
- le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate le obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.

Per quanto attiene, poi, nello specifico, all'indebitamento degli enti territoriali, l'articolo 119 della Costituzione prevede che gli enti *“possono ricorrere all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento, con la contestuale definizione di piani di ammortamento e a condizione che per il complesso degli enti di ciascuna Regione sia rispettato l'equilibrio di bilancio”*.

In particolare, la norma attuativa dell'ultimo periodo di tale disposizione prevede, tra l'altro, che le operazioni di indebitamento effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale o sulla base dei patti di solidarietà nazionale garantiscono, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di bilancio per il complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione o per il complesso degli enti territoriali dell'intero territorio nazionale.

In attuazione di tale quadro normativo, a decorrere dal 2018 la **Ragioneria Generale dello Stato** ha provveduto a consolidare i dati di previsione triennali degli enti territoriali per regione e a livello nazionale trasmessi alla BDAP (Banca dati unitaria delle pubbliche amministrazioni), istituita presso il MEF al fine di verificare ex ante, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito, il rispetto dell'equilibrio tra il complesso delle entrate e delle spese finali e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale.

Al riguardo, ai fini della predetta verifica ex ante, a livello di comparto, sono stati consolidati i dati di previsione riferiti agli anni 2020-2022 degli enti territoriali per regione e a livello nazionale trasmessi alla citata BDAP, riscontrando, negli anni 2021-2022, il rispetto, a livello di comparto, dell'equilibrio di bilancio delle regioni e degli enti locali.

Al fine di verificare ex post, a livello di comparto, il rispetto dei richiamati equilibri, sono stati esaminati i dati dei rendiconti 2019 degli enti territoriali trasmessi alla BDAP riscontrando il rispetto, a livello di comparto, del saldo di bilancio.

Essendo venuti meno, per effetto dell'entrata in vigore della Legge di Bilancio 2019, gli adempimenti a carico degli enti territoriali relativi al monitoraggio e alla certificazione degli andamenti di finanza pubblica previgenti, la verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno è effettuata attraverso il Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE), anche al fine di semplificare gli adempimenti a carico degli enti; il controllo successivo, invece, è operato attraverso le informazioni trasmesse alla richiamata Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

Per assicurare l'invio da parte degli enti territoriali delle informazioni riferite ai bilanci di previsione ed ai rendiconti di gestione è stato introdotto, inoltre, un sistema sanzionatorio che prevede il blocco delle assunzioni di personale e, per i soli enti locali, il blocco dei trasferimenti fino all'invio dei dati contabili.

Tale sistema sanzionatorio è volto a garantire un tempestivo monitoraggio sugli andamenti di finanza pubblica.

Il **Capo IV della legge n. 243/2012** non disciplina solo l'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali ed il ricorso all'indebitamento da parte di questi enti, ma anche il concorso dello Stato al finanziamento dei livelli essenziali e delle funzioni fondamentali nelle fasi avverse del ciclo o al verificarsi di eventi eccezionali. In merito a quest'ultimo aspetto, la normativa prevede che *"Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9, comma 5, e dall'articolo 12, comma 1, lo Stato, in ragione dell'andamento del ciclo economico o al verificarsi di eventi eccezionali concorre al finanziamento dei livelli essenziali delle prestazioni e delle funzioni fondamentali inerenti ai diritti civili e sociali, secondo modalità definite con leggi dello Stato, nel rispetto dei principi stabiliti dalla presente legge"*.

In attuazione di quest'ultimo dettato normativo, nel 2020 al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19, lo Stato è intervenuto attraverso diverse misure straordinarie a favore degli enti territoriali, tra le quali vanno annoverati:

- il Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno, pari a 5.170 milioni per il 2020;
- il Fondo per l'esercizio delle funzioni delle regioni e delle province autonome istituito presso il MEF20, pari a 4.300 milioni per il 2020, di cui 1.700 milioni a favore delle regioni a statuto ordinario e 2.600 milioni a favore delle regioni a statuto speciale e delle province autonome, finalizzati al ristoro della perdita di gettito connessa alla situazione emergenziale, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate dallo Stato a compensazione delle conseguenti minori entrate e maggiori spese.

In considerazione del protrarsi dell'emergenza epidemiologica, la normativa recente ha rifinanziato per il 2021 il **Fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali** per un ammontare complessivo pari a 1.500 milioni, di cui 1.350 milioni in favore dei comuni e 150 milioni in favore delle città metropolitane e delle province, e il **Fondo per l'esercizio delle funzioni delle regioni e delle province autonome** per un ammontare complessivo di 360 milioni in favore delle Autonomie speciali.

Contestualmente alle misure volte a fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19, sono state rafforzate ulteriormente le misure previste dalle ultime Leggi di Bilancio per la ripresa degli investimenti sul territorio.

In particolare si segnala:

- l'incremento delle risorse per la progettazione degli enti locali: 300 milioni per ciascuno degli anni 2020 e 2021, finalizzati allo scorrimento della graduatoria dei progetti ammissibili per il 2020;
- l'incremento delle risorse per la messa in sicurezza degli edifici e del territorio: 900 milioni per il 2021 e 1.750 milioni per il 2022, finalizzati allo scorrimento della graduatoria delle opere ammissibili per il 2021.

Il percorso di riforma, oramai concluso, del quadro normativo di riferimento degli enti territoriali, con riferimento in particolare al superamento del cd. doppio binario e alle nuove regole in tema di appalti, insieme al rafforzamento dei contributi diretti volti a rilanciare gli investimenti sul territorio stanno iniziando a produrre i risultati sperati.

Da un lato, infatti, il contributo alla crescita reale degli investimenti della PA delle amministrazioni locali, sistematicamente negativo negli anni successivi alla crisi finanziaria del 2009 ad eccezione del 2015, è tornato ad essere positivo (+8,4 per cento nel 2019).

Dall'altro, il settore istituzionale delle amministrazioni locali continua a presentare, nel suo complesso, una situazione di sostanziale pareggio di bilancio e un rapporto debito/PIL contenuto, se pur in lieve ascesa al 5,1 per cento nel 2020.

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA

Nei prossimi paragrafi saranno esposti alcuni dati che si ritiene possano essere interessanti per definire le caratteristiche e le peculiarità del territorio, delle attività e dei residenti e/o di chi interagisce con il territorio stesso.

Si tratta di dati attinti dall'anagrafe, dalle attività produttive e dalla banca dati dell'Agenzia delle Entrate messa a disposizione dell'Ente in forma sintetica.

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA

Popolazione residente al 31 dicembre 2020	24.319
Popolazione al 1.1. 2020	24.589
Saldo naturale	-270

2.2 - IL TERRITORIO

<i>COMUNE DI VENTIMIGLIA</i>			
Superficie in Km ^q	53,85		
<i>Strade</i>			
Centro abitato Km	30	di cui territorio montano Km	10
Extraurbane Km	250	di cui territorio montano Km	20
<i>Piani e Strumenti urbanistici vigenti</i>			
	Piano regolatore adottato	SI	
	Piano regolatore approvato	SI	
<i>Piano Insediamento Produttivi</i>			
	Industriali	SI	
	Artigianali	SI	
	Commerciali	SI	

3 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

	Identificativo Fiscale	Sede	Indirizzo Internet	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
AIGA SPA IN LIQUIDAZIONE	01157540087	P.ta Trento Trieste 31 Ventimiglia	www.aigaspa.it	Società per azioni		51,00%
AUTOSTRADA DEI FIORI SPA	00111080099	Via Don Manzoni 7 SAVONA	www.autostradadeifiori.it	Società per azioni	Viabilità autostradale	0,01%
CIVITAS SRL IN LIQUIDAZIONE	01467600084	Piazza Libertà 3	www.civitasventimiglia.it	Società a responsabilità limitata		100,00%
RIVIERA TRASPORTI SPA	00142950088	Via Nazionale 365 Imperia	www.rivieratrasporti.it	Società per azioni	Trasporto Pubblico Locale	0,03%
Fondazione P.U.PO. LI già S.P.U. SPA Soc. Prom. Università PA	01131590083	Via Nizza 8 Imperia	www.imperia.unige.it	Società per azioni	Istruzione universitaria	6,50%

4- OPERE PUBBLICHE

4.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Vedasi a tal proposito l'elencazione nella Sezione Operativa, Parte Seconda paragrafo 4

5- TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 738, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova imposta municipale propria (IMU). Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A1/A8/A9.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	8.959.211,80	9.419.143,00	9.419.143,00	9.419.143,00	9.419.143,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	4.867,94	0,00	0,00	0,00	0,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	7.681,15	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	6.275.914,24	7.075.787,88	6.249.628,00	6.222.628,00	6.222.628,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito oltre 0,00€	0,80%

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	1.935.782,26	1.963.214,19	1.963.214,19	1.963.214,19	1.963.214,19

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	321.414,48	0	0	0	0

CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP)

Sulla base del D.Lgs. n. 446/1997, art. 63 è stato istituito il canone per l'occupazione, sia permanente che temporanea, di strade, aree e relativi spazi soprastanti e sottostanti appartenenti al proprio demanio patrimonio indisponibile, comprese le aree destinate a mercati anche attrezzati.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Piano finanziario E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	249.176,94	0	0	0	0

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	94.418,44	0	0	0	0

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 816-836, a decorrere dal 1° gennaio 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 837-847, a decorrere dal 1° gennaio 2021 i comuni istituiscono, con proprio regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

Il nuovo tributo "Canone unico patrimoniale" è stato istituito nel Comune di Ventimiglia con deliberazione consiliare n° 20 del 20/05/2021.

CANONE UNICO PATRIMONIALE						
	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0	730.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00	0,00
Piano 3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0	463.000,00	463.000,00	463.000,00	463.000,00	0,00
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
	0,00	1.373.000,00	1.373.000,00	1.373.000,00	1.373.000,00	0,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale .

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	125.367,55	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

6- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE

Di seguito esponiamo l'analisi delle spese del periodo del mandato, portando in evidenza la parte destinata alle spese correnti e quella destinata alle spese in conto capitale.

Risulta evidente lo sforzo effettuato dall'Ente per la riduzione di tale poste, nel rispetto delle linee programmatiche comunitarie e nazionali.

Missione/Programma		Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
01 - Organi istituzionali	2022	337.889,37	0,00	337.889,37
	2023	337.889,37	0,00	337.889,37
	2024	337.889,37	0,00	337.889,37
02 - Segreteria generale				
	2022	1.150.807,29	0,00	1.150.807,29
	2023	1.150.807,29	0,00	1.150.807,29
	2024	1.150.807,29	0,00	1.150.807,29
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
	2022	754.236,00	0,00	754.236,00
	2023	754.236,00	0,00	754.236,00
	2024	754.236,00	0,00	754.236,00
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
	2022	783.143,00	0,00	783.143,00
	2023	783.143,00	0,00	783.143,00
	2024	783.143,00	0,00	783.143,00
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
	2022	962.358,20	4.939.500,00	5.901.858,20
	2023	962.358,20	1.073.000,00	2.035.358,20

	2024	962.358,20	0,00	962.358,20
06 - Ufficio tecnico	2022	624.328,00	0,00	624.328,00
	2023	624.328,00	0,00	624.328,00
	2024	624.328,00	0,00	624.328,00
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2022	670.889,00	0,00	670.889,00
	2023	670.889,00	0,00	670.889,00
	2024	670.889,00	0,00	670.889,00
08 - Statistica e sistemi informativi	2022	10.000,00	0,00	10.000,00
	2023	10.000,00	0,00	10.000,00
	2024	10.000,00	0,00	10.000,00
10 - Risorse umane	2022	4.900,00	0,00	4.900,00
	2023	4.900,00	0,00	4.900,00
	2024	4.900,00	0,00	4.900,00
11 - Altri servizi generali	2022	1.586.416,83	0,00	1.586.416,83
	2023	1.586.416,83	0,00	1.586.416,83
	2024	1.586.416,83	0,00	1.586.416,83
Totale Missione 01	2022	6.884.967,69	4.939.500,00	11.824.467,69
	2023	6.884.967,69	1.073.000,00	7.957.967,69
	2024	6.884.967,69	0,00	6.884.967,69
03 - Ordine pubblico e sicurezza				
01 - Polizia locale e amministrativa	2022	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44
	2023	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44
	2024	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44
Totale Missione 03	2022	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44
	2023	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44

	2024	1.590.298,44	0,00	1.590.298,44
04 - Istruzione e diritto allo studio				
01 - Istruzione prescolastica	2022	81.000,00	0,00	81.000,00
	2023	81.000,00	0,00	81.000,00
	2024	81.000,00	0,00	81.000,00
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	2022	374.600,00	0,00	374.600,00
	2023	374.600,00	0,00	374.600,00
	2024	374.600,00	0,00	374.600,00
04 - Istruzione universitaria	2022	82.000,00	0,00	82.000,00
	2023	82.000,00	0,00	82.000,00
	2024	82.000,00	0,00	82.000,00
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	2022	1.322.989,83	0,00	1.322.989,83
	2023	1.322.989,83	0,00	1.322.989,83
	2024	1.322.989,83	0,00	1.322.989,83
Totale Missione 04	2022	1.860.589,83	0,00	1.860.589,83
	2023	1.860.589,83	0,00	1.860.589,83
	2024	1.860.589,83	0,00	1.860.589,83
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	2022	142.377,00	0,00	142.377,00
	2023	142.377,00	0,00	142.377,00
	2024	142.377,00	0,00	142.377,00
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2022	210.447,40	0,00	210.447,40
	2023	210.447,40	0,00	210.447,40
	2024	210.447,40	0,00	210.447,40
Totale Missione 05	2022	352.824,40	0,00	352.824,40

	2023	352.824,40	0,00	352.824,40
	2024	352.824,40	0,00	352.824,40
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
01 - Sport e tempo libero	2022	48.700,00	0,00	48.700,00
	2023	48.700,00	0,00	48.700,00
	2024	48.700,00	0,00	48.700,00
Totale Missione 06	2022	48.700,00	0,00	48.700,00
	2023	48.700,00	0,00	48.700,00
	2024	48.700,00	0,00	48.700,00
07 - Turismo				
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	2022	502.642,40	0,00	502.642,40
	2023	502.642,40	0,00	502.642,40
	2024	502.642,40	0,00	502.642,40
Totale Missione 07	2022	502.642,40	0,00	502.642,40
	2023	502.642,40	0,00	502.642,40
	2024	502.642,40	0,00	502.642,40
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
01 - Urbanistica e assetto del territorio	2022	443.761,00	10.000,00	453.761,00
	2023	443.761,00	10.000,00	453.761,00
	2024	443.761,00	0,00	443.761,00
Totale Missione 08	2022	443.761,00	10.000,00	453.761,00
	2023	443.761,00	10.000,00	453.761,00
	2024	443.761,00	0,00	443.761,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2022	342.950,00	0,00	342.950,00

	2023	342.950,00	0,00	342.950,00
	2024	342.950,00	0,00	342.950,00
03 - Rifiuti	2022	6.472.140,00	0,00	6.472.140,00
	2023	6.472.140,00	0,00	6.472.140,00
	2024	6.472.140,00	0,00	6.472.140,00
04 - Servizio idrico integrato	2022	457.389,52	0,00	457.389,52
	2023	457.389,52	0,00	457.389,52
	2024	457.389,52	0,00	457.389,52
05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2022	384.000,00	36.175,12	420.175,12
	2023	384.000,00	36.175,12	420.175,12
	2024	384.000,00	0,00	384.000,00
08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2022	5.000,00	0,00	5.000,00
	2023	5.000,00	0,00	5.000,00
	2024	5.000,00	0,00	5.000,00
Totale Missione 09	2022	7.661.479,52	36.175,12	7.697.654,64
	2023	7.661.479,52	36.175,12	7.697.654,64
	2024	7.661.479,52	0,00	7.661.479,52
10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
02 - Trasporto pubblico locale	2022	390.005,00	0,00	390.005,00
	2023	390.005,00	0,00	390.005,00
	2024	390.005,00	0,00	390.005,00
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	2022	1.262.958,00	1.452.486,17	2.715.444,17
	2023	1.262.958,00	147.500,00	1.410.458,00
	2024	1.262.958,00	0,00	1.262.958,00

Totale Missione 10	2022	1.652.963,00	1.452.486,17	3.105.449,17
	2023	1.652.963,00	147.500,00	1.800.463,00
	2024	1.652.963,00	0,00	1.652.963,00
11 - Soccorso civile				
01 - Sistema di protezione civile	2022	13.800,00	0,00	13.800,00
	2023	13.800,00	0,00	13.800,00
	2024	13.800,00	0,00	13.800,00
Totale Missione 11	2022	13.800,00	0,00	13.800,00
	2023	13.800,00	0,00	13.800,00
	2024	13.800,00	0,00	13.800,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2022	1.217.025,00	0,00	1.217.025,00
	2023	1.217.025,00	0,00	1.217.025,00
	2024	1.217.025,00	0,00	1.217.025,00
02 - Interventi per la disabilità	2022	625.500,00	0,00	625.500,00
	2023	625.500,00	0,00	625.500,00
	2024	625.500,00	0,00	625.500,00
03 - Interventi per gli anziani	2022	210.000,00	0,00	210.000,00
	2023	210.000,00	0,00	210.000,00
	2024	210.000,00	0,00	210.000,00
04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2022	580.000,00	0,00	580.000,00
	2023	580.000,00	0,00	580.000,00
	2024	580.000,00	0,00	580.000,00
05 - Interventi per le famiglie	2022	1.333.342,62	0,00	1.333.342,62
	2023	1.333.342,62	0,00	1.333.342,62

	2024	1.333.342,62	0,00	1.333.342,62
06 - Interventi per il diritto alla casa	2022	10.000,00	0,00	10.000,00
	2023	10.000,00	0,00	10.000,00
	2024	10.000,00	0,00	10.000,00
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2022	205.322,10	0,00	205.322,10
	2023	205.322,10	0,00	205.322,10
	2024	205.322,10	0,00	205.322,10
Totale Missione 12	2022	4.181.189,72	0,00	4.181.189,72
	2023	4.181.189,72	0,00	4.181.189,72
	2024	4.181.189,72	0,00	4.181.189,72
14 - Sviluppo economico e competitività				
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2022	17.000,00	0,00	17.000,00
	2023	17.000,00	0,00	17.000,00
	2024	17.000,00	0,00	17.000,00
04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	2022	28.000,00	0,00	28.000,00
	2023	28.000,00	0,00	28.000,00
	2024	28.000,00	0,00	28.000,00
Totale Missione 14	2022	45.000,00	0,00	45.000,00
	2023	45.000,00	0,00	45.000,00
	2024	45.000,00	0,00	45.000,00
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2022	288.738,55	0,00	288.738,55
	2023	210.535,45	0,00	210.535,45
	2024	210.535,45	0,00	210.535,45
02 - Fondo crediti dubbia esigibilita'	2022	1.311.948,59	0,00	1.311.948,59

	2023	1.284.279,39	0,00	1.284.279,39
	2024	1.284.279,39	0,00	1.284.279,39
03 - Altri Fondi	2022	3.328,51	0,00	3.328,51
	2023	3.328,51	0,00	3.328,51
	2024	3.328,51	0,00	3.328,51
Totale Missione 20	2022	1.604.015,65	0,00	1.604.015,65
	2023	1.498.143,35	0,00	1.498.143,35
	2024	1.498.143,35	0,00	1.498.143,35
50 - Debito pubblico				
01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2022	141.765,22	0,00	141.765,22
	2023	175.280,43	0,00	175.280,43
	2024	175.280,43	0,00	175.280,43
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2022	579.627,52	0,00	579.627,52
	2023	524.984,61	0,00	524.984,61
	2024	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 50	2022	721.392,74	0,00	721.392,74
	2023	700.265,04	0,00	700.265,04
	2024	175.280,43	0,00	175.280,43
Totale Generale	2022	27.563.624,39	6.438.161,29	34.001.785,68
	2023	27.436.624,39	1.266.675,12	28.703.299,51
	2024	26.911.639,78	0,00	26.911.639,78

7 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE

Il seguente prospetto riporta l'articolazione delle previsioni di Entrata del periodo del mandato, evidenziando il basso impatto dei Trasferimenti Correnti rispetto al totale delle Entrate, indice di autonomia finanziaria nel reperimento delle risorse.

	2022	2023	2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010106 - Imposta municipale propria	9.419.143,00	9.419.143,00	9.419.143,00
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	665.000,00	565.000,00	565.000,00
1010116 - Addizionale comunale IRPEF	1.963.214,19	1.963.214,19	1.963.214,19
1010141 - Imposta di soggiorno	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	250.000,00	250.000,00	250.000,00
1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	730.000,00	730.000,00	730.000,00
1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	180.000,00	180.000,00	180.000,00
1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	6.249.628,00	6.222.628,00	6.222.628,00
1010199 - Altre imposte,tasse e proventi n.a.c	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Tipologia 0101	19.806.985,19	19.679.985,19	19.679.985,19
Totale Titolo 1	19.806.985,19	19.679.985,19	19.679.985,19
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	851.561,95	851.561,95	851.561,95
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.591.652,07	1.591.652,07	1.591.652,07
Totale Tipologia 0101	2.443.214,02	2.443.214,02	2.443.214,02
Totale Titolo 2	2.443.214,02	2.443.214,02	2.443.214,02

Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010100 - Vendita di beni	11.389,52	11.389,52	11.389,52
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.717.369,31	2.717.369,31	2.717.369,31
3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	636.795,35	636.795,35	636.795,35
Totale Tipologia 0100	3.365.554,18	3.365.554,18	3.365.554,18
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.055.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00
3020300 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Tipologia 0200	1.070.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00
3030300 - Altri interessi attivi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Tipologia 0300	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3050200 - Rimborsi in entrata	336.371,00	336.371,00	336.371,00
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	624.000,00	624.000,00	624.000,00
Totale Tipologia 0500	960.371,00	960.371,00	960.371,00
Totale Titolo 3	5.400.925,18	5.400.925,18	5.400.925,18
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti			
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.799.661,29	166.175,12	0,00
Totale Tipologia 0200	2.799.661,29	166.175,12	0,00
4050100 - Permessi di costruire	713.000,00	713.000,00	0,00
4050400 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	300.000,00	300.000,00	0,00
Totale Tipologia 0500	1.013.000,00	1.013.000,00	0,00
Totale Titolo 4	3.812.661,29	1.179.175,12	0,00

Titolo 6 - Accensione di prestiti			
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
6030100 - Finanziamenti a medio lungo termine	2.538.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0300	2.538.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6	2.538.000,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro			
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro			
9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.092.500,00	2.092.500,00	2.092.500,00
9019900 - Altre entrate per partite di giro	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Totale Tipologia 0100	2.197.500,00	2.197.500,00	2.197.500,00
9020100 - Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	300.500,00	300.500,00	300.500,00
9020400 - Depositi di/presso terzi	120.000,00	120.000,00	120.000,00
9020500 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale Tipologia 0200	2.420.500,00	2.420.500,00	2.420.500,00
Totale Titolo 9	4.618.000,00	4.618.000,00	4.618.000,00
Totale generale	38.619.785,68	33.321.299,51	32.142.124,39

8 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Non sono al momento previste Entrate e Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

La Situazione emergenziale COVID19 è stata gestita direttamente dal governo centrale che ha provveduto al ristoro delle maggiori spese o dei minori introiti derivanti dalla grave crisi pandemica, assorbendo con gli stessi strumenti le spese straordinarie imposte dalla situazione.

9 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

9.1 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Quota Interessi</i>	126.277,73	117.294,80	141.765,22	175.280,43	175.280,43
<i>Quota Capitale</i>	392.551,52	419.721,82	579.627,52	524.984,61	0,00
<i>Totale</i>	518.829,25	537.016,62	721.392,74	700.265,04	175.280,43

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Quota Interessi</i>	126.277,73	117.294,80	141.765,22	175.280,43	175.280,43
<i>Entrate Correnti</i>	26.178.290,46	25.621.597,70	26.202.622,88	29.366.482,48	27.651.124,39
<i>% su Entrate Correnti</i>	0,480%	0,460%	0,540%	0,600%	0,630%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	0%	0%	0%	0%	0%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

9.2 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023	Competenza 2024
<i>Entrate Titolo VII</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Saldo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

10- RISORSE UMANE

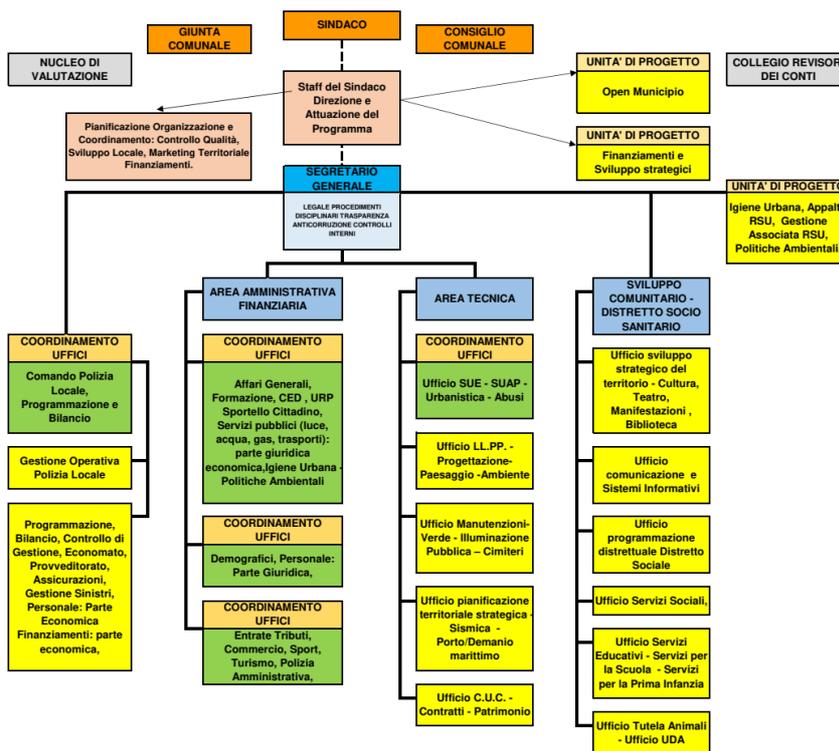
La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all’assetto organizzativo dell’ente, a fronte dell’obbligo di assumere un’adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 171 del 03/09/2020, dichiarata immediatamente eseguibile, con decorrenza 01/10/2020, è stata approvata una nuova macrostruttura e microstruttura organizzativa per il raggiungimento delle linee programmatiche del mandato politico-amministrativo, approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 08/07/2019. Con tale atto è stata valutata l’opportunità di ulteriori interventi sull’assetto organizzativo generale dell’ente, per una maggior efficienza dell’organizzazione e razionalizzazione delle attività operative, con una conseguente nuova macrostruttura e microstruttura, con decorrenza 01/10/2020.

Di conseguenza si è provveduto ad adeguare l’organizzazione del Personale dell’Ente approvando la modifica della macrostruttura, intesa come assetto organizzativo generale dell’Ente e la nuova microstruttura, intesa come organizzazione, per funzioni, delle attività operative).

Macrostruttura suddivisa per aree dal 01/10/2020:

Allegato 1: Macrostruttura



Microstruttura in vigore dal 01/10/2020:

MICROORGANIZZAZIONE

STAFF DEL SINDACO

DIREZIONE E ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA

Pianificazione, organizzazione, coordinamento, controllo qualità;

Sviluppo locale, marketing territoriale, finanziamenti, comunicazione;

Segreteria del Sindaco;

Unità di Progetto: Open Municipio;

Unità di Progetto: Finanziamento e Sviluppo Strategico.

SEGRETARIO GENERALE

Legale, procedimenti disciplinari, trasparenza, anticorruzione, controlli interni;

Segreteria generale, Consiglio comunale, Giunta comunale, segreteria Presidente Consiglio comunale, capigruppo commissioni;

Unità di Progetto: Igiene Urbana, Appalto RSU, Gestione Associata RSU, Politiche Ambientali.

COMANDO POLIZIA LOCALE - PROGRAMMAZIONE e BILANCIO coordinamento uffici

GESTIONE OPERATIVA POLIZIA LOCALE

Nucleo Logistico, contravvenzioni, contenzioso, ruoli, CUDE;

Viabilità, pronto intervento, infortunistica;

Nucleo controllo attività economiche, dehors;

Nucleo controllo territorio, edilizia;

Tutela ambientale, decoro, igiene urbana;

Accertamenti anagrafici;

Gestione istituti giuridici della Polizia Locale;

Autorizzazioni occupazione suolo pubblico;

Autorizzazioni pubblicità su strada;

Protezione civile;

PROGRAMMAZIONE BILANCIO

Programmazione e Bilancio;

Controllo di Gestione;

Economato, provveditorato;

Assicurazioni, gestione sinistri: parte amministrativa;
Fatture, I.V.A.;
Mandati, reversali;
Impegni, accertamenti;
Personale: parte economica, stipendi gestione contabile, fondo dirigenti/dipendenti/programmazione del fabbisogno;
Finanziamenti: parte economica.

SVILUPPO COMUNITARIO - DISTRETTO SOCIO SANITARIO

Cultura e sviluppo strategico del territorio:
Eventi, Manifestazioni Attività espositive;
Biblioteche;
Valorizzazione del patrimonio culturale, turistico e del sistema museale;
Comunicazione innovativa:
Comunicazione con il cittadino
Sistemi Informativi
Giovani, Associazionismo, Partecipazione;
Programmazione distrettuale Distretto Sociale;
Servizi Sociali
Tutela animali: Ufficio UDA

SOCIALE SCOLASTICI EDUCATIVI NIDO D'INFANZIA

Servizi Educativi:
Servizi per la Scuola;
Servizi per la Prima Infanzia;
Nidi d'infanzia;
Gestione amministrativa nido d'infanzia;
Mensa, trasporto e servizi scolastici;

AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

AFFARI GENERALI, FORMAZIONE, SISTEMI INFORMATIVI, URP SPORTELLO CITTADINO, POLITICHE AMBIENTALI, IGIENE URBANA – coordinamento uffici

Affari Generali;
Formazione;

URP e Sportello Cittadino;

Servizi pubblici (luce, acqua, gas, trasporti): parte giuridica-economica;

Igiene Urbana;

Politiche Ambientali, *plastic free* e marketing ambientale;

Datore lavoro, medico, sicurezza, formazione;

Centro elaborazione dati;

Protocollo;

Messi notificatori.

DEMOGRAFICI - PERSONALE PARTE GIURIDICA - coordinamento uffici

Anagrafe, elettorale, aire e statistica;

Stato civile, leva, servizi cimiteriali e luci votive;

Personale: parte giuridica, istituti contrattuali, gestione giuridica stipendi, aspetti giuridici del fondo dirigenti e dipendenti, gestione procedure selettive programmazione giuridica del fabbisogno di personale.

ENTRATE TRIBUTI - COMMERCIO POLIZIA AMMINISTRATIVA - SPORT e TURISMO coordinamento uffici

Riscossione coattiva;

Tributi e contenzioso tributario;

Ufficio Commercio;

Polizia amministrativa;

Gestione mercato settimanale e coperto;

Sport e Turismo.

AREA TECNICA

EDILIZIA SUE SUAP – coordinamento uffici

Edilizia privata, vincolo idrogeologico, vigilanza territorio, agibilità edifici, sismica;

Sportello unico per l'edilizia (SUA);

Sportello unico attività produttive (SUAP).

Urbanistica;

Abusi – condoni edilizi.

LAVORI PUBBLICI PROGETTAZIONI - PAESAGGIO - AMBIENTE

Grandi opere, progettazione, esecuzione lavori;
Autorizzazioni ambientali e paesaggistiche;
Ciclo integrato acque;
Ambiente;
Demolizione d'uffici: parte tecnico -amministrativa;
Bandi e contributi;
Servizi pubblici (luce, acqua, gas, trasporti) parte tecnica.

MANUTENZIONI - VERDE PUBBLICO - CIMITERI FINANZIAMENTI: PARTE TECNICA

Gestione maestranze;
Coordinamento interventi ditte esterne, illuminazione pubblica e strade, demolizione esecutiva d'ufficio;
Coordinamento interventi cimiteri e sovrintendenza ditta esterna;
Acquisti, piccole manutenzioni;
Gestione amianto;
Verifiche alloggiative;
Occupazione, manomissione suolo pubblico temporaneo;
Finanziamenti: parte tecnica.
Verde pubblico;

PIANIFICAZIONE TERRITORIALE STRATEGICA

Ufficio pianificazione territoriale strategica;
Sismica;
Demanio Marittimo;
Porto.

APPALTI e CONTRATTI, CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA PATRIMONIO, DEMANIO

Patrimonio, demanio comunale, procedure concertative, espropri, subappalti;
Centrale unica committenza e gare;
Assistenza RUP procedimento gare.

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

Il Comune di Ventimiglia, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 44 del 08/07/2019 il Programma di mandato per il periodo 2019– 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Dal programma di mandato del Sindaco (2019/2024) sono stati individuati 6 ambiti strategici collegati ai 6 componenti della Giunta Comunale che definiscono le linee di intervento prioritarie che l'Amministrazione intende attuare durante il mandato politico.

Nello schema seguente sono riportati gli ambiti strategici:

	Descrizione	Competenza
Asse strategico 1	Amministrazione, Bilancio, Partecipate, Personale, Comunicazione, Trasparenza, Anticorruzione, Sicurezza, Sorveglianza del territorio, Viabilità Sviluppo locale, Lavoro, Agricoltura, Ambiente Igiene, Manutenzioni, Arredo Urbano Frontalierato.	Sindaco
Asse strategico 2	Urbanistica Edilizia	Assessore all'Urbanistica, Edilizia Privata
Asse strategico 3	Commercio Artigianato	Assessore al Commercio, Artigianato
Asse strategico 4	Sport Turismo Cultura Manifestazioni Frazioni	Assessore allo Sport, Turismo, Manifestazioni, Frazioni
Asse strategico 5	Lavori pubblici e Patrimonio	Assessore ai Lavori Pubblici, Patrimonio
Asse strategico 6	Sociale educativi Scolastici	Assessore ai Servizi Sociali, Educativi, Scolastici

All'interno degli ambiti strategici sono stati individuati gli obiettivi strategici del quinquennio che si intendono realizzare e riepilogati nelle sotto riportate tabelle:

Asse strategico 1	
Amministrazione, Bilancio, Partecipate, Personale, Comunicazione, Trasparenza, Anticorruzione, Sicurezza, Sorveglianza del territorio, Viabilità Sviluppo locale, Lavoro, Agricoltura, Ambiente Igiene, Manutenzioni, Arredo Urbano Frontalierato.	
N°	Obiettivi strategici del quinquennio

1	FRONTALIERI: aumento dell'attuale bonus fiscale coinvolgendo Governo e Agenzia delle Entrate, miglioramento dei collegamenti con la Francia, studio di specifiche misure per agevolare il lavoro quotidiano.
2	TRASPARENZA PERSONALE ANTICORRUZIONE: il progetto OPEN Municipio ha lo scopo di aprire l'Amministrazione alla cittadinanza: con il supporto di un open data tutti, stakeholders e cittadini, potranno seguire e partecipare alla vita pubblica. Vi sarà formazione continua per dare attuazione al Piano Anticorruzione e più confronto con le articolazioni periferiche dello Stato.
3	SICUREZZA E SORVEGLIANZA: verranno realizzate e sviluppate le reti di videosorveglianza nei punti nevralgici della Città.
4	BILANCIO e SOCIETA' PARTECIPATE: riconsiderazione delle partecipazioni e rigore nella gestione del bilancio soprattutto in tema di riscossione coattiva.
5	AMBIENTE: supporto alla raccolta differenziata e ai progetti comunitari e regionali imperniati sul rispetto dell'ambiente, fiducia nella rivoluzione del "plastic free" e sostegno a favore dell'AREA DI TUTELA MARINA CAPO MORTOLA tramite il supporto al "Tavolo di promozione" costituito dalla Giunta regionale e del nuovo progetto denominato "LA CASA DEL MARE". Il progetto propone la salvaguardia e la valorizzazione del Mare della Liguria. Rivitalizzazione dei sentieri per il turismo "outdoor". Sviluppo dell'economia circolare in materia di materiale da differenziare.
6	ARREDO URBANO E PICCOLE MANUTENZIONI: l'arredo urbano è il biglietto da visita per la città riprenderemo piacere a curare i piccoli interventi di restyling del centro cittadino, lanciando nei primi sei mesi di nuova amministrazione il progetto "Ventimiglia torna bella!" con un adeguato budget di spesa e un piano d'azione chiaro e concreto.

Asse strategico 2

Urbanistica Edilizia

N°	Obiettivi strategici del quinquennio
7	URBANISTICA: riqualificazione delle aree periferiche e delle aree ferroviarie dismesse (parco Roja e Parco Nervia) e quindi zona franca urbana con la creazione di una zona sviluppo speciale. In particolare lo sviluppo edilizio-urbanistico del Parco Roja deve garantire ai privati di investire in modo redditizio, generando ricchezza, valore e posti di lavoro ed integrarsi con il tessuto economico cittadino e delle frazioni per attrarre piccole industrie, lo sviluppo artigianale e l'industria innovativa e d'avanguardia per creare posti di lavoro e indotto economico per tutta la città e il comprensorio intemelio. Proporre concorso di idee e indagini di mercato con gli enti proprietari delle aree per guidare scelte finali, sempre in armonia con il tessuto economico esistente che s'intende salvaguardare e potenziare.

8	PORTO: una potenzialità a servizio della Città, del turismo, commercio e della mobilità. Sarà realizzato un collegamento marittimo dal nostro porto con il portodi Sanremo e del Principato di Monaco, si ritiene fondamentale la creazione di un collegamento funzionale che possa consentire ai turisti di apprezzare un percorso ideale e alternativo al traffico veicolare tra Sanremo, Ventimiglia e il Principato di Monaco.
9	VENTIMIGLIA PORTA D'ITALIA: per convertire il valico di Ponte San Ludovico con un progetto urbanistico in una moderna "Piazza Italia".

Asse strategico 3	
Commercio Artigianato	
N°	Obiettivi strategici del quinquennio
10	Rivitalizzazione mercato del venerdì "Venerdì a tema", Mercato del Venerdì ente autonomo, contrasto alla ludopatia , appuntamento mensile con associazioni e cittadini per salvaguardia e controllo Città.

Asse strategico 4	
Sport Turismo Cultura Manifestazioni Frazioni	
N°	Obiettivi strategici del quinquennio
11	FRAZIONI: creazione parcheggi, sostegno alle attività agricole e floro-vivaistiche, netturbini di frazione, recupero terreni agricoli abbandonati, sostegno ai comitati di quartiere, copertura gas e rete internet, sviluppo della Zona Franca Urbana)
12	SPORT TURISMO MANIFESTAZIONI CULTURA: Ventimiglia come un grande "museo" diffuso, formato da reti di enti, istituzioni ed associazioni che fra loro dialogano e interagiscono al fine di costruire un'immagine collettiva e organica della sua proposta culturale. Verrà ripresa l'idea della "Convenzione sul Turismo" con i Comuni limitrofi. Verrà riproposta l'idea della "Consulta delle Associazioni".
13	MANIFESTAZIONI: Il programma degli eventi che dovrà fortemente caratterizzare Ventimiglia nei prossimi cinque anni non può e non deve prescindere dai seguenti elementi: a) la storia e le tradizioni della Città, b) la caratterizzazione e la specificità del territorio comunale per promuovere soprattutto centro storico, musei e frazioni, c) le manifestazioni consolidate quali la Battaglia di Fiori e l'Agosto Medievale, d) le manifestazioni proposte dai ventimigliesi e i nuovi eventi, e) le nuove strutture.
14	CULTURA: il Teatro con una stagione teatrale di livello nazionale ricca di appuntamenti all'insegna della musica classica, sinfonica e operistica, luogo di ritrovo per convegni, dibattiti pubblici, incontri letterari, reading di poesia e musica anche al Teatro Romano, congressi specialistici.

Asse strategico 5	
Lavori pubblici e Patrimonio	
N°	Obiettivi strategici del quinquennio
15	ILLUMINAZIONE PUBBLICA: più fotovoltaico, più risparmio negli edifici pubblici, razionalizzazione fornitura energia e installazione punti luce
16	PATRIMONIO COMUNALE: investire sul cimitero oggi degradato con costruzione nuovi loculi e nuovo regolamento funerario, adeguamento del sistema gestionale al fine di migliorare l'attuale funzionalità.
17	LAVORI PUBBLICI: creazioni aree di sosta nei luoghi strategici (es. Giardini Hanbury), pedonalizzazione vie cittadine, messa a norma dei marciapiedi cittadini.

Asse strategico 6	
Sociale Educativi scolastici	
N°	Obiettivi strategici del quinquennio
18	Istituzione "Consulta Giovanile", progetti con CRI e CVI, valorizzazione strutture socio-sanitarie, istituzione del baby Kit per le mamme, sviluppo progetti di volontariato e contro violenza sulle donne.
19	Spiagge attrezzate per animali, aiuti per la cura degli animali.
20	Partecipazione bandi per asilo/migrazione/integrazione. Immigrazione: gestione responsabile, progettualità, ricerca finanziamenti in materia, inclusione sociale e soprattutto ordine.

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	6.884.967,69	6.884.967,69	6.884.967,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.939.500,00	1.073.000,00	1.073.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01	11.824.467,69	7.957.967,69	7.957.967,69

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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.

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.590.298,44	1.590.298,44	1.590.298,44
TOTALE SPESE MISSIONE 03	1.590.298,44	1.590.298,44	1.590.298,44

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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.

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.860.589,83	1.860.589,83	1.860.589,83
TOTALE SPESE MISSIONE 04	1.860.589,83	1.860.589,83	1.860.589,83

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

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.

Titolo 1 - Spese correnti	352.824,40	352.824,40	352.824,40
TOTALE SPESE MISSIONE 05	352.824,40	352.824,40	352.824,40

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

“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 .

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	48.700,00	48.700,00	48.700,00
TOTALE SPESE MISSIONE 06	48.700,00	48.700,00	48.700,00

MISSIONE 7 - TURISMO

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

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	502.642,40	502.642,40	502.642,40
TOTALE SPESE MISSIONE 07	502.642,40	502.642,40	502.642,40

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

“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.

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	443.761,00	443.761,00	443.761,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	0
TOTALE SPESE MISSIONE 08	453.761,00	453.761,00	443.761,00

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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.

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	7.661.479,52	7.661.479,52	7.661.479,52
Titolo 2 - Spese in conto capitale	36.175,12	36.175,12	0
TOTALE SPESE MISSIONE 09	7.697.654,64	7.697.654,64	7.661.479,52

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.652.963,00	1.652.963,00	1.652.963,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.452.486,17	147.500,00	0
TOTALE SPESE MISSIONE 10	3.105.449,17	1.800.463,00	1.652.963,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

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.

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	13.800,00	13.800,00	13.800,00
TOTALE SPESE MISSIONE 11	13.800,00	13.800,00	13.800,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

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.

	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	4.181.189,72	4.181.189,72	4.181.189,72
TOTALE SPESE MISSIONE 12	4.181.189,72	4.181.189,72	4.181.189,72

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

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.

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 14	45.000,00	45.000,00	45.000,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

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.

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.604.015,65	1.498.143,35	1.498.143,35
TOTALE SPESE MISSIONE 20	1.604.015,65	1.498.143,35	1.498.143,35

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

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

Titolo 1 - Spese correnti	141.765,22	175.280,43	175.280,43
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	579.627,52	524.984,61	0
TOTALE SPESE MISSIONE 50	721.392,74	700.265,04	175.280,43



COMUNE DI VENTIMIGLIA
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2022/2024
SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (di seguito SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP . In particolare, contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del Bilancio di Previsione.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP , sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'Ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'Ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'Ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP , i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP , delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

PARTE PRIMA**1 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI**

	TREND STORICO			PREVISIONI PLURIENNALI			CASSA 2022
	ACCERTAMENTI 2019	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	19.340.938,02	20.630.188,18	20.833.145,07	19.806.985,19	19.679.985,19	19.679.985,19	26.910.137,31
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	2.325.686,93	2.939.529,60	3.127.412,23	2.443.214,02	2.443.214,02	2.443.214,02	3.104.227,95
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	3.954.972,75	2.632.905,10	5.405.925,18	5.400.925,18	5.400.925,18	5.400.925,18	7.350.062,95
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	730.808,91	1.600.174,95	0,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	1.354.231,07	2.164.201,63	2.628.460,02	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	27.706.637,68	29.966.999,46	31.994.942,50	27.651.124,39	27.524.124,39	27.524.124,39	37.364.428,21
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	3.428.885,00	2.531.446,64	11.455.317,62	3.812.661,29	1.179.175,12	0,00	7.999.881,14
TITOLO 5.0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	1.300.080,44	1.500.000,00	0,00	2.538.000,00	0,00	0,00	2.538.000,00
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	980.397,70	2.847.630,22	0,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	2.451.258,63	3.175.932,82	5.903.084,89	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	8.160.621,77	10.055.009,68	17.358.402,51	6.350.661,29	1.179.175,12	0,00	10.537.881,14
TITOLO 5.0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE GENERALE	35.867.259,45	40.022.009,14	49.353.345,01	34.001.785,68	28.703.299,51	27.524.124,39	47.902.309,35
------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati saranno realizzati solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

2022	5.721.500,00
2023	2.364.960,00
2024	0

3 - IMPEGNI PLURIENNALI

Di seguito sono riportati gli importi degli impegni già assunti rapportati alla relativa previsione di competenza.

	PREVISIONE 2022	IMPEGNI 2022	PREVISIONE 2023	IMPEGNI 2023	PREVISIONE 2024	IMPEGNI 2024
Titolo 1 - Spese correnti						
103 - Acquisto di beni e servizi	2.095.896,00	845.782,70	2.095.896,00	406.833,57	2.095.896,00	0,00
104 - Trasferimenti correnti	628.005,00	530.005,00	628.005,00	358.005,00	628.005,00	0,00
110 - Altre spese correnti	117.819,78	60.659,05	117.819,78	0,00	117.819,78	0,00
Totale Titolo 1	2.841.720,78	1.436.446,75	2.841.720,78	764.838,57	2.841.720,78	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale						
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.866.500,00	3.866.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	3.866.500,00	3.866.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.708.220,78	5.302.946,75	2.841.720,78	764.838,57	2.841.720,78	0,00

PARTE SECONDA

4 - OPERE PUBBLICHE

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, tuttavia possono risultare comunque significativi.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 8 luglio 2021 l'Amministrazione Comunale in attuazione degli indirizzi indicati nel proprio programma amministrativo 2019-2024 ha approvato una serie di interventi infrastrutturali in materia di viabilità e mobilità ciclistica nonché uno studio di fattibilità tecnico-economico di rigenerazione urbana del Polo Servizi Ventimiglia Centro; area Mercato Coperto al fine di poter beneficiare di specifici finanziamenti regionali e statali.

Con atto n. 97 del 27/5/2021 la Giunta Comunale ha preso atto delle schede riepilogative inerenti agli *interventi infrastrutturali in materia di viabilità e mobilità ciclistica* oggetto di inserimento nella programmazione regionale di cui alla DGR 336/2021 dei seguenti interventi:

DELIBERA DI GIUNTA	INTERVENTO
n. 76 del 20/05/2021	Allargamento marciapiedi via Tacito
n.86 del 25/05/2021	Allargamento via Basso e via Nervia
n. 80 del 20/05/2021	Ricostruzione della passerella ciclo-pedonale ed opere correlate (argini) posta alla foce del fiume Roia crollata a seguito dell'alluvione del 2/3 ottobre 2020.
n. 186 del 24/09/2020	Nuova sottovia in via Freccero
n. 77 del 20/05/2021	Realizzazione area parcheggio in Frazione Calvo
n.88 del 25/05/2021	Realizzazione area parcheggio frontiera
n. 78 del 20/05/2021	Realizzazione area parcheggio in via Freccero zona Peglia
n. 84 del 25/05/2021	Realizzazione pista ciclabile lungomare e via Tacito
n. 66 del 06/05/2021	Realizzazione rotatorie corso Genova
n. 85 del 25/05/2021	Strada due Camini San Bernardo Sant'Anna
n. 92 del 25/05/2021	Via Maule
n.87 del 25/05/2021	Pista ciclabile collegamento Parcheggio c.so Genova - Pelagos
n. 90 del 25/05/2021	Mercato coperto PK interrato
n. 186 del 12/11/2009	Parcheggio Varase
n. 93 del 25/05/2021	Parcheggio Bevera
n.91 del 25/05/2021	Parcheggio Piazza Costituente
n.94 del 25/05/2021	Progettazione strada Ville

n.94 del 25/05/2021	Progettazione Aurelia BIS - Tratto Ventimiglia Camporosso (Tanovia)
n. 94 del 25/05/2021	Progettazione strada Grimaldi Superiore

Con atto di Giunta Comunale n. 99 del 01/06/2021 è stato approvato, in linea tecnica, lo studio di fattibilità tecnica ed economica dell'intervento di "Rigenerazione Urbana del Polo Servizi Ventimiglia Centro: ristrutturazione edilizia del Mercato Comunale e dell'edificio adiacente" al fine di richiedere i contributi previsti dal DPCM 21/1/2021;

A seguito di successivi dispositivi regionale (DGR 336/2021) e statali (DPCM 21/1/21) , sono state inoltrate apposite istanze entro le date prescritte per accedere ai finanziamenti previsti inerenti agli interventi sopra indicati e precisamente n. 19 per l'inserimento nella programmazione regionale per le infrastrutture viarie e mobilità ciclabile (DGC n. 97/2021) e n. 1 (DGC n. 99/2021) per accedere ai fondi statali inerenti ad interventi di rigenerazione urbana;

Con l'approvazione dei progetti summenzionati si è altresì reso necessario aggiornare il Programma Triennale dei LLPP 2021/23 che rappresenta altresì parte essenziale del documento unico di programmazione dell'Ente;

con la richiamata delibera di Consiglio Comunale ha approvato, come indicato supra, gli interventi pubblici oggetto di richiesta di inserimento nelle rispettive programmazioni regionali e nazionali per accedere ai previsti finanziamenti relativi a:

- Interventi infrastrutturali in materia di viabilità e mobilità ciclistica di cui alla DGR 336/2021 ed approvati con atto n. 97 del 27/5/2021 dalla Giunta Comunale;
- Rigenerazione Urbana del Polo Servizi Ventimiglia Centro: ristrutturazione edilizia del Mercato Comunale e dell'edificio adiacente di cui al DPCM 21/1/21 , il cui studio approvato con atto n. 99 del 01/06/2021 dalla giunta Comunale;

	Delibera di giunta	Opere pubbliche	Previsione e di costo	% di anticipazione da prestito flessibile CDP	Importo anticipato con richiesta prestito flessibile	Parte residua cofinanziata da altri interventi
1	n. 76 del 20/05/2021	Allargamento marciapiedi via Tacito	580.000,00 €	50%	290.000,00 €	
2	n.86 del 25/05/2021	Allargamento via Basso e via Nervia	565.000,00 €	100%	565.000,00 €	
3	n. 80 del 20/05/2021	Ricostruzione della passerella ciclo-pedonale ed opere correlate (argini) posta alla foce del fiume Roia crollata a seguito dell'alluvione	6.500.000,00 €	100%	6.500.000,00 €	

		del 2/3 ottobre 2020.				
4	n. 186 del 24/09/2020	Nuova sottovia in via Freccero	2.700.000,00 €	12%	324.000,00 €	contributo statale
5	n. 77 del 20/05/2021	Realizzazione area parcheggio in Frazione Calvo	314.234,57 €	100%	314.234,57 €	
6	n.88 del 25/05/2021	Realizzazione area parcheggio frontiera	1.493.560,00 €	10%	149.356,00 €	contributo statale
7	n. 78 del 20/05/2021	Realizzazione area parcheggio in via Freccero zona Peglia	113.000,00 €	100%	113.000,00 €	
8	n. 84 del 25/05/2021	Realizzazione pista ciclabile lungomare e via Tacito	8.200.000,00 €	40%	3.280.000,00 €	a lotti
9	n. 66 del 06/05/2021	Realizzazione rotatorie corso Genova	700.000,00 €	100%	700.000,00 €	
10	n. 85 del 25/05/2021	Strada due Camini San Bernardo Sant'Anna	1.255.476,94 €	10%	125.547,69 €	contributo regionale
11	n. 92 del 25/05/2021	Via Maule	156.029,74 €	100%	156.029,74 €	
12	n.87 del 25/05/2021	Pista ciclabile collegamento Parcheggio c.so Genova - Pelagos	500.000,00 €	100%	500.000,00 €	
13	n. 90 del 25/05/2021	Mercato coperto PK interrato	5.000.000,00 €	10%	500.000,00 €	contributo statale
14	n. 186 del 12/11/2009	Parcheggio Varase	235.000,00 €	100%	235.000,00 €	
15	n. 93 del 25/05/2021	Parcheggio Bevera	453.042,37 €	100%	453.042,37 €	
16	n.91 del 25/05/2021	Parcheggio Piazza Costituente	3.314.042,87 €	40%	1.325.617,15 €	progetto mdc
17	n.94 del 25/05/2021	Progettazione strada Ville	94.456,36 €	0%	0,00 €	progettazione
18	n.94 del 25/05/2021	Progettazione Aurelia BIS - Tratto Ventimiglia Camporosso (Tanovia)	2.678.316,38 €	0%	0,00 €	progettazione
19	n. 94 del 25/05/2021	Progettazione strada Grimaldi Superiore	100.962,24 €	0%	0,00 €	progettazione

5 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI

Ai sensi dell'Art. 21 del D.Lgs. 50/2016 del 19/04/2016, l'Ente è tenuto ad adottare il Programma Biennale di forniture e servizi, che contiene gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

A questo documento sono allegati gli schemi approvati del Programma Biennale di forniture e servizi 2022 / 2023 .

Si riporta qui di seguito il programma biennale 2022/2024 degli acquisti di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00, dando atto che il presente programma è suscettibile di integrazione secondo le esigenze che saranno rappresentate dai Dirigenti e Responsabili dei servizi:

Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
<i>tipologia di risorse</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>annualità successive</i>
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	805.000,00	805.000,00	
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	11.634.765,20	11.634.765,20	6.672.034,20
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016			
Altra tipologia			
TOTALE	12.439.765,20	12.439.765,20	6.672.034,20

Settore	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				Fonte risorse finanziarie
						Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	
forniture / servizi	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	
Forniture	fornitura carburante per veicoli	1	P.O. Progr. Bilancio Contr. Gest.	12	no	60.000,00	60.000,00		120.000,00	Entrate correnti gen.
Forniture	telefonia fissa / Internet	1	P.O. Progr. Bilancio Contr. Gest.	12	no	70.000,00	70.000,00		140.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	polizza assicurativa rc	1	P.O. Progr. Bilancio Contr. Gest.	24	no	51.350,00	51.350,00		102.700,00	Entrate correnti gen.
Servizi	polizza assicurativa rc auto	1	P.O. Progr. Bilancio Contr. Gest.	24	no	40.000,00	40.000,00		80.000,00	Entrate correnti gen.

Servizi	Servizi di supporto alla riscossione coattiva	1	P.O. Tributi Commercio P.A.	24	no	145.000,00	145.000,00		290.000,00	Entrate tributarie
Forniture	Energia elettrica	1	P.O. Progr. Bilancio Contr. Gest.	12	no	540.000,00	540.000,00		1.080.000,00	Entrate correnti gen.
Forniture	GAS naturale	1	P.O. Manut. Verde Cim.	12	si	202.000,00	202.000,00		404.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Manutenzione impianti termici	1	P.O. Manut. Verde Cim.	12	si	50.000,00	50.000,00		100.000,00	Entrate correnti gen.
Forniture	Illuminazione pubblica	1	P.O. Manut. Verde Cim.	12	no	660.000,00	660.000,00		1.320.000,00	Entrate correnti gen.
Forniture	Servizio idropotabile (ciclo completo delle acque)	1	P.O. LL.PP., Amb., Serv. Idrico	12	no	110.000,00	110.000,00		220.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Gestione sanzioni amministrative e pecuniarie	1	P.O. Polizia Locale	12	si	80.000,00	80.000,00		160.000,00	Proventi ex art. 208 CDS
Servizi	Atti giudiziari spedizione sanzioni amministrative e pecuniarie	1	P.O. Polizia Locale	12	si	40.000,00	40.000,00		80.000,00	Proventi ex art. 208 CDS
Servizi	Pulizia uffici e immobili comunali nell'ambito dell'adesione alla convenzione della Regione Liguria	1	P.O. Patrim. Contratti Provv. Assicurazioni	24	si	119.440,00	119.440,00		238.880,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Teatro Comunale: organizzazione e realizzazione stagione teatrale	2	P.O. Turismo, Manif., Cultura, Teatro, Sport	12	si	45.000,00	45.000,00		90.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Servizio di Igiene Urbana	1	Resp. Area S.G.	12	si	5.128.628,65	5.128.628,65	5.128.628,65	15.385.885,95	Entrate tributarie
Servizi	Smaltimento rifiuti solidi urbani	1	Resp. Area S.G.	12	si	1.463.405,55	1.463.405,55	1.463.405,55	4.390.216,65	Entrate tributarie

Servizi	sfalcio erba con imprenditori agricoli. affidamento triennale	1	Resp. Area S.G.	36	si	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00	Entrate tributarie
Servizi	derattizzazioni e territorio comunale. Affidamento triennale	1	Resp. Area S.G.	36	si	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00	Entrate tributarie
Servizi	Residenzialità di minori affidati al comune dal TM o necessitanti di tutela	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	12	si	970.000,00	970.000,00		1.940.000,00	C.S. 200.000,00
Servizi	Affidamento del servizio Socio-Educativo per minori, giovani e famiglie a Coop. Sociale	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	12	si	139.941,00	139.941,00		279.882,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Convenzione con Caritas di Ventimiglia	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	36	no	160.000,00	160.000,00		320.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Trasporto scolastico	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	12	si	137.000,00	137.000,00		274.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Gestione Nido	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	12	si	76.000,00	76.000,00		152.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Mensa scolastica	1	P.O. Serv. Soc., Scuole, Asili	12	no	1.020.000,00	1.020.000,00		2.040.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Manutenzioni e operazioni cimiteriali	1	P.O. Aff.Gen, Demografici, URP	24	si	160.000,00	160.000,00		320.000,00	Entrate correnti gen.
Servizi	Assistenza Domiciliare e Servizi di Appoggio – Gestione distrettuale	1	Direttore Sociale	12	si	300.000,00	300.000,00		600.000,00	C.R. 250.000,00

Servizi	Ricovero, mantenimento e cura per i cani randagi ed i gatti liberi, non di proprietà, sottoposti ad osservazione ed a terapie veterinarie – Gestione distrettuale	1	Direttore Sociale	12	si	290.000,00	290.000,00		580.000,00	C.R. 10.000,00
Servizi	Gestione del Centro Diurno per anziani "A braccia aperte" – Gestione distrettuale	1	Direttore Sociale	12	si	170.000,00	170.000,00		340.000,00	C.R. e ASL 100.000,00
Servizi	Sostegno educativo scolastico – Gestione distrettuale	1	Direttore Sociale	12	si	132.000,00	132.000,00		264.000,00	C.R. 125.000,00
						12.439.765,20	12.439.765,20	6.672.034,20	31.551.564,60	

6 - PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Ai sensi dell'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007, l'Ente adotta piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Lo stesso articolo 2, al comma 595, prevede che: "nei piani di cui alla lettera a) (leggasi piani delle dotazioni strumentali) del comma 594 sono altresì indicate le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze."

Il comma 596 prevede che "qualora gli interventi di cui al comma 594 implicino la dismissione di dotazioni strumentali, il piano è corredato della documentazione necessaria a dimostrare la congruenza dell'operazione in termini di costi e benefici."

Il comma 597 prevede che "a consuntivo annuale, le amministrazioni trasmettono una relazione agli organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei Conti competente."

Riguardo la pubblicità dei piani triennali, la disciplina è contenuta nel comma 598, il quale stabilisce che "i piani triennali di cui al comma 594 sono resi pubblici con le modalità previste dall'art. 11 del D. Lgs n. 165/2001 e dell'art. 54 del Codice dell'Amministrazione Digitale, di cui al citato D. Lgs. n. 82/2005."

L'art. 16 del decreto legge 98/2011, convertito nella legge 111/2011, prevede, altresì, che le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Si riporta di seguito il piano 202/2024 consistente nell'analisi e relativa predisposizione delle misure adottabili dall'Ente al fine di contenere la spesa e mantenere quanto realizzato in precedenza:

SPESE PER ENERGIA

E' attualmente in fase di studio un project financing per l'efficientamento energetico per alcuni edifici comunali soprattutto rivolto agli edifici scolastici, per una "ristrutturazione" energetica che assicuri un migliore utilizzo dell'energia e ottimizzazione del risparmio energetico.

Il progetto che prende spunto da previsioni governative in tal senso potrebbe assicurare all'ente la completa sostituzione dei corpi illuminanti e installazione di sistemi innovativi per la regolazione degli ambienti a costo invariato rispetto ai periodi precedenti utilizzando le economie conseguenti per il finanziamento dei lavori di efficientamento citati.

DIGITALIZZAZIONE DEGLI ATTI

La digitalizzazione degli atti avviata già dal 2015 sarà oggetto di ulteriore implementazione ed aggiornamenti nel corso del triennio 2022-2024 mirando alla sempre maggiore integrazione dei software e conseguente migliore efficienza degli Uffici nella risposta verso le necessità dell'ente e della popolazione. Si evidenzia che dal 2021 il Comune di Ventimiglia è stato in grado di gestire completamente l'iter del rilascio dello SPID assicurando un notevole servizio alla cittadinanza che, nella fase che porterà ad accedere alla PA esclusivamente con tale strumento, ha permesso di dotare gli utenti in tempi brevi e senza passaggi intermedi.

GESTIONE DELLA CARTA

Continuano ad essere richieste misure di razionalizzazione quali:

- Nelle procedure di stampa utilizzare sempre, ove possibile, funzioni di stampa fronte/retro;
- Recuperare la carta stampata riutilizzandola per stampare la facciata bianca;
- Utilizzare di norma la stampa in bianco e nero e utilizzare la stampa a colori solo se necessario per particolari stampe grafiche;
- Nel caso di richieste esterne di documenti, soprattutto quelli voluminosi, verificare la possibilità di fornire la documentazione su file informatico anche tramite posta elettronica;

TRASMISSIONE IN STREAMING DEI CONSIGLI COMUNALI

Continua la trasmissione in streaming delle sedute di Consiglio Comunale permette la limitazione del servizio di trascrizione delle sedute alle sole specifiche richieste. Per il periodo di emergenza da COVID19 è stato adottato il sistema di collegamento a distanza per quasi tutte le riunioni istituzionali compresi i Consigli Comunali.

ABBONAMENTI A RIVISTE E PUBBLICAZIONI SPECIALIZZATE

Privilegiare gli abbonamenti via web scegliendo quelli idonei ad una consultazione diffusa a più uffici, al fine di limitare il numero ed i corrispondenti costi degli abbonamenti. Quasi tutti i precedenti abbonamenti cartacei sono stati convertiti in versione elettronica.

GESTIONE DELLE DOTAZIONI INFORMATICHE

L'attività di installazione sia dell'hardware che dei software applicativi, la manutenzione ordinaria delle attrezzature, la gestione dei software di base è affidata in maniera centralizzata al Responsabile informatico dell'Ente così come la gestione della sicurezza dei dati.

La sostituzione delle attrezzature informatiche dovrà avvenire solo in caso di guasto o di specifica valutazione di obsolescenza per inadeguatezza degli hardware alle applicazioni software. Tale valutazione sarà effettuata dal Responsabile dell'Ufficio CED.

In proposito si evidenzia che l'implementazione delle procedure informatiche complesse, per gli adempimenti obbligatori di legge, imposta agli Enti locali, ha reso obbligatorio un adeguamento forzato delle attrezzature informatiche con una inevitabile lievitazione dei costi per sostituzione attrezzature.

Sono state eliminate tutte le stampanti a getto d'inchiostro e ridotto 5 unità il numero delle stampanti a colori.

GESTIONE DELLE STAMPANTI E DEI TONER

Ove possibile e funzionale deve essere effettuato il collegamento degli utenti a stampanti di rete, al fine di limitare l'utilizzo delle stampanti individuali a laser ed a getto di inchiostro, riducendo così la sostituzione dei toner ed il loro stock di magazzino. Si evidenzia che diversi uffici si sono già adeguati all'utilizzo condiviso delle stampanti di rete.

GESTIONE DELLE SPESE POSTALI

In via generale viene sostituita la posta ordinaria cartacea con la posta elettronica normale, e la posta raccomandata verso altre Pubbliche Amministrazioni con la Posta Elettronica Certificata (PEC).

SPESE TELEFONICHE

Con delibera di Giunta Comunale n. 95 del 23 Aprile 2018 è stato approvato il Regolamento per la disciplina dell'assegnazione e dell'utilizzo degli apparati di telefonia mobile ed altri dispositivi radiomobili, quali Tablet e dispositivi di allarme.

Gli assegnatari di un'utenza mobile sono solo coloro che ne hanno strettamente necessità ovvero gli Amministratori, i Dirigenti e tutti coloro che per tipologia di lavoro devono garantire di essere sempre reperibili e sono autorizzati dalla Dirigenza.

Sono state ridotte le dotazioni dei telefoni cellulari da n° 39 nel 2017 agli attuali n° 25, mentre sono 5 le schede SIM per gli allarmi e altri servizi.

Il cellulare deve essere utilizzato esclusivamente per ragioni di servizio, quando il dipendente si trova fuori sede.

SPESE PER AUTOVETTURE E MEZZI DI SERVIZIO

L'Ente rispetta il limite disposto dall'art.5, comma 2, D.L. 95/2021, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2010. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

I mezzi comunali sono utilizzati dai dipendenti per esclusivo motivo di servizio. A tal fine ogni mezzo è dotato di un libretto di bordo riassuntivo nel quale per ogni uscita viene annotato l'utilizzatore, la motivazione dell'utilizzo ed i Km percorsi.

La sostituzione dei vecchi mezzi con nuovi mezzi, nei limiti delle disponibilità finanziarie, è effettuata esclusivamente per rottamazione, pertanto il parco mezzi non è numericamente incrementabile. La valutazione di tale sostituzione deve essere effettuata con lo scopo di ridurre i costi di riparazione dovuti a mezzi dichiarati obsoleti in quanto il loro utilizzo è vincolato a continui interventi di riparazione.

Piano Finanziario	Stanz. 2022	Stanz. 2023	Stanz. 2024
Energia elettrica	522.000,00	522.000,00	522.000,00
Pubblica illuminazione	640.000,00	640.000,00	640.000,00
Carta, Cancelleria e Stampati	36.100,00	31.500,00	31.500,00
Abbonamenti a Giornali e riviste	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Materiale informatico	16.000,00	20.000,00	20.000,00
Telefonia fissa	58.800,00	57.400,00	57.400,00
Telefonia mobile	26.000,00	23.000,00	23.000,00

Manutenzione mezzi di trasporto	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Carburanti e manutenzione mezzi di trasporto	49.300,00	49.300,00	49.300,00

7 - FABBISOGNO PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli Enti sono tenuti ad approvare, ai sensi della legge 27/12/1997, n. 449 (modificata dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448), deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Richiamate in toto le seguenti deliberazioni di giunta comunale:

- n. 247 del 17/12/2020, esecutiva, recante "PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021/2022/2023. ATTUAZIONE DEL DPCM DEL 17/04/2020 RECANTE MISURE PER LA DEFINIZIONE DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALI A TEMPO INDETERMINATO DEI COMUNI."
-
- n. 69 del 13/05/2021, esecutiva, recante "APPROVAZIONE PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO – TRIENNIO 2021/2023 – ANNUALITA' 2021.

Dalle stesse risulta che il Comune di Ventimiglia rispetta i parametri di virtuosità di cui all'articolo 33, comma 2, del D.L. 30 aprile 2019, n. 34 e al relativo D.P.C.M. attuativo del 17 aprile 2020, in quanto il rapporto tra le spese per il personale dell'anno 2019 e le entrate correnti del triennio 2017/2019 è pari al 24,01% ;

Viene quindi confermata la dotazione organica potenziale complessiva come risultante dalla deliberazione di giunta comunale n. 55 del 24/03/2016 e s.m.e.i., dando atto contestualmente che la dotazione organica aggiornata al mese di ottobre 2020 è come risulta di seguito;

Allegato A) alla deliberazione G.C. n. in data

COMUNE DI VENTIMIGLIA
UFFICIO PERSONALE

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE
ALLA DATA DI OTTOBRE 2020

Cat.	Posti coperti alla data odierna		TOTALE	Costo complessivo dei posti coperti
	FT	PT		
Dir	1		1	€ 43.310,93
D3	16		16	€ 411.165,55
D	18	Di cui 1	18	€ 423.649,09
C	67	Di cui 3	67	€ 1.465.618,40
B3	28	Di cui 4	28	€ 549.010,25
B	14	Di cui 4	14	€ 253.165,13
A	1		1	€ 19.870,47
TOTALE	145	12	145	€ 3.165.789,82

1

Viene approvato il piano occupazionale per il triennio 2021 -2023, che prevede complessivamente n.16 posti come segue:

- N. 9 posti di categoria C di cui n. 2 per progressione verticale;
- N. 7 posti di categoria D di cui n. 1 per progressione verticale;
- da ricoprire mediante le fattispecie normativamente ammesse:
 - concorso pubblico;
 - mobilità articolo 30 d.lgs 165/2001;
 - progressioni verticali di cui all'articolo 22, comma 15 del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (decreto Madia), come modificato dall'art. 1, comma 1 ter, del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 (Decreto Milleproroghe), da espletarsi entro il 31/12/2022;

Dando atto che:

- il piano triennale dei fabbisogni di personale è coerente con il principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'articolo 19, comma 8, della legge n. 448/2001 e dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006;
- l'andamento della spesa di personale conseguente all'attuazione del piano occupazionale è in linea con quanto previsto dall'articolo 1, commi 557 e seguenti della legge n. 296/2006 e dall'art. 3, c. 5, D.L. 24 giugno 2014, n. 90 e dal D.M. 17 marzo 2020;

Si deve inoltre evidenziare che a seguito della ricognizione disposta in attuazione dell'art. 33, comma 1, d.lgs. n. 165/2001, non sono emerse situazioni di soprannumero o eccedenze di personale;

Relativamente alla programmazione triennale del personale a tempo determinato con la citata deliberazione n. 69 del 13/05/2021, esecutiva, è stato approvata come risulta dal seguente prospetto

CITTÀ DI VENTIMIGLIA									
Allegato 1									
Programmazione personale a tempo determinato - triennio 2021/2023 - anno 2021 Assoggettato a limite									
spesa rientrante nel limite di cui art. 9 comma 28 d.l. 78/2010 e art. 16 comma 1 quater d.l. 115/2016									
N°	Profilo professionale	Cat. Org.	Tempo pieno/parziale	Modalità d'assegnazione	tabellare con 13 mensilità	Durata contrattuale	oneri dirrettiva scarto	oneri indiretti	irap
1,00	dirigente staff - art. 90	Dirig.	parziale 50%	nomina sindaco	43.310,90	12 mesi anno 2021	93.525,14	24.948,22	7.866,97
1,00	istruttore staff - art. 90	C	parziale 50%	nomina sindaco	11.322,22	12 mesi anno 2021	25.622,22	6.098,09	2.177,89
1,00	istruttore direttivo	D	piano	selezione	23.980,09	12 mesi anno 2021 1-24 mesi anni 2022/23	13.980,09	5.707,26	2.038,31
1,00	direttore sociale	D	piano	nomina sindaco	23.980,09	12 mesi anno 2021	23.980,09	5.707,26	2.038,31
1,00	istruttore tecnico	C	piano	selezione	22.039,41	9 mesi anno 2021+ 9 mesi anno 2022	14.692,94	2.934,50	1.040,75
2,00	operai specializzati	B3	piano	graduatoria	20.652,41	9 mesi anno 2021+ 9 mesi anno 2022	13.768,36	2.730,71	975,25
2,00	vigili	C	piano	graduatoria	22.039,41	7 mesi 2021 9 mesi 2022	25.712,64	5.099,67	3.821,21
					204.828,62	Totale	292.565,54		11.473,08
DIFFERENZA RISPETTO LIMITE SOCIALE									
Programmazione personale a tempo determinato - triennio 2021/2023 - anno 2021 - Non Assoggettato a limite									
da VISIONARE PER ANNO 2021									
spese non rientrano nei limiti di cui all'articolo 9, comma 28, del d.l. 78/2010									
N°	Profilo professionale	Cat. Org.	Tempo pieno/parziale	Modalità d'assegnazione	tabellare con 13 mensilità	Durata contrattuale	oneri diretti	oneri indiretti	irap
1,00	Assistente sociale (progetto PCN)	D	piano	somministrazione	46.687,68	12 mesi 2021		46.687,68	
1,00	Assistente sociale (progetto PCN)	D	piano	somministrazione	46.687,68	12 mesi 2021		46.687,68	
1,00	Collaboratore amministrativo (progetto PCN)	B3	piano	somministrazione	41.113,28	12 mesi 2021		41.113,28	

I fabbisogni di personale - ancorché a tempo determinato - necessari per l'assolvimento dei compiti istituzionali dell'Ente, in coerenza con la pianificazione triennale delle attività e della performance dell'Ente, sono tutti richiamati nel Documento Unico di Programmazione 2020/2022, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 30/09/2019, mentre la relativa spesa di personale è

prevista nel bilancio di previsione 2021/2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 18/12/2020, nel rispetto degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale;

Da ultimo si evidenzia che la programmazione del fabbisogno di personale a tempo determinato del triennio 2021/2023 rispetta il tetto complessivo della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009 come sancito dal vigente art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010 e successive modificazioni e integrazioni;

8 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

Il Piano individua gli immobili di proprietà dell'Ente non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

L'iscrizione degli immobili nel Piano determina la configurazione dello stesso bene immobile quale "bene disponibile" nella prospettiva della sua successiva alienazione e/o valorizzazione, nonché la configurazione dello stesso bene quale "alienabile" anche ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. 1 del D. Lgs. 267/2000.

Con riferimento al Piano triennale delle alienazioni 2022/2024 non si prevedono modifiche rispetto al precedente piano 2021/2023 che pertanto slitta in egual misura di una annualità.

Pertanto, si prevede di portare all'approvazione consiliare, prima dell'approvazione del Bilancio di previsione 2020/2022, il piano triennale delle alienazioni 2020/2022 senza alcuna variazione rispetto al precedente 2019/202, approvato con delibera di Consiglio Comunale n.74 del 18/10/2020, di cui si riporta qui di seguito il contenuto dell'allegato:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI – ART. 58 L.133/2008 e ss.mm.ed ii. 2021/2023

Premesso che:

- l'art. 58 della L. n. 133/2008 e ss. mm. ed ii. recante "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, comuni ed altri enti locali" prevede al comma 1 che i comuni con delibera dell'organo di governo individuino, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione;

Si evidenzia che il piano delle alienazioni 2019/2021 individua n. 2 (due) immobili e precisamente:

- 1 Ex Caserma Massaua, censita a Catasto al Fg. 47 Mapp. 515, sita in Località Sealza, ceduta in proprietà al Comune di Ventimiglia a seguito del cd. Federalismo demaniale, con Decreto dell'Agenzia del Demanio, prot. n. 2015/4748 del 22/05/2015, registrato a Sanremo presso l'Agenzia delle Entrate in data 13/08/2015 col n. 1387 e trascritto alla conservatoria dei Registri

immobiliari di Sanremo in data 13/08/2015, in quanto immobile non strumentale all'esercizio delle funzioni istituzionali del Comune stesso;

- 2 Ex Convento delle Canonichesse Lateranensi censito a Catasto al Fg. 64 Mapp. 623 sub 3, 5, 6, 7, sito in Ventimiglia Alta, in Via Al Capo 2, inserito nel Piano delle alienazioni l'immobile predetto risulta vincolato e non è pertanto alienabile, ma può essere oggetto di concessione di valorizzazione.