

COMUNE DI ROCCAFORTE LIGURE
PROVINCIA DI ALESSANDRIA

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2025/2027

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

2. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

3. GESTIONE RISORSE UMANE

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) Entrate:

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

B) Spese:

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

- C) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- E) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**
- F) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**
- G) Altri eventuali strumenti di programmazione**

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Le linee di indirizzo prevedono un'amministrazione condivisa e, una partecipazione dei cittadini nelle scelte dell'amministrazione, con promozione di momenti di incontro con la cittadinanza, miglioramento della comunicazione istituzionale con la collaborazione della Pro Loco e Consorzi attivi sul territorio. Adempimento ai doveri di trasparenza con pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente di atti.

Si richiamano di seguito le linee del programma elettorale.

PROGRAMMA DELLA LISTA CIVICA “ROCCAFORTE DOMANI”

- 1) Sistemazione dissesto idrogeologico, a salvaguardia del territorio comunale interessato da continui movimenti franosi, già documentati in passato.
- 2) Manutenzione delle strade comunali, anche attraverso opere di asfaltatura in sostituzione delle aree stradali dissestate.
- 3) Collaborazione per il miglioramento dei servizi con l'Unione Montana Terre Alte, di cui il comune fa parte.
- 4) Promozione delle manifestazioni e degli eventi presenti sul territorio, con incentivazione dell'offerta turistica, anche attraverso la creazione di un sito internet dedicato al Comune.
- 5) Sviluppo di risorse energetiche rinnovabili.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
ANAGRAFE - STATO CIVILE - SEGRETERIA
SERVIZIO MANUTENTIVO
SERVIZIO FINANZIARIO
SERVIZIO TECNICO – EDILIZIA PRIVATA

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
LLPP
SERVIZI SCOLASTICI
PROTEZIONE CIVILE
GESTIONE CANILE E OBITORIO

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALE
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati o partecipati - Consorzi Società partecipate

SRT SPA
SOCIETA' 5 VALLI SERVIZI SRL
AMIAS SRL
ASMT SERVIZI INDUSTRIALI SPA
GIAROLO LEADER SRL

Consorzi affidatari di servizi pubblici

C.S.R. – Consorzio servizi rifiuti del novese, tortonese, acquese e ovadese
C.S.P. – Consorzio servizi socio assistenziali

2 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 Esercizio precedente € 217.098,76

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 anno precedente € 571.340,88

Fondo cassa al 31/12/2021 anno precedente – 1	€ 592.002,89
Fondo cassa al 31/12/2020 anno precedente – 2	€ 162.964,19

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	ANTICIPAZIONE MEDIA	Costo interessi passivi
anno precedente	0,00	0,00
anno precedente – 1	0,00	0,00
anno precedente – 2	0,00	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
Anno precedente 2023	1.374,37	170.188,07	0,81
Anno precedente 2022	1.628,82	187.482,67	0,86
Anno precedente 2021	1.884,07	158.842,93	1,18

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno precedente	0,00
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	0,00

3 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. B3	2	2	
TOTALE	2	2	

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
anno precedente 2023	2	48.101,10	32,22
anno precedente 2022	2	67.054,24	39,19
anno precedente 2021	2	51.516,79	39,69

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad evitare aumenti tributari.

Le politiche tariffarie dovranno non subire variazioni in aumento.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà richiedere contributi ad enti sovraffunzionali in modo da poter ricorrere all'utilizzo dell'avanzo o all'accensione di prestiti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha diminuito progressivamente il suo indebitamento. Considerato il basso livello di indebitamento, non è da escludere in via prioritaria, l'accensione di nuovi mutui per finanziare investimenti.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di mantenere alti i livelli di servizio all'utenza.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà essere improntata ad un mantenimento della spesa sostenuta nel 2019. E' stato assunto un cantoniere nel mese di novembre 2021. Al 1 giugno 2022 è andata in pensione l'impiegata ed è stata sostituita con 1 assunzione categoria B3 a partire dal 01/12/2024.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere acquisite mediante centrali di committenza al fine di ottenere economie di scala.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Non viene redatto il Piano Triennale delle Opere Pubbliche. I lavori pubblici vengono eseguiti solo in caso di finanziamenti regionali o statali – Per l'anno 2025 non sono stati già finanziati i seguenti lavori:

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

I lavori non ancora conclusi e in corso di esecuzione riguardano:

- Consolidamento versante in frana interessante fraz. Camere Vecchie – Completamento € 553.200,00
- Lavori di consolidamento movimento franco Loc. Borassi, - € 400.000,00
- Lavori di sistemazione Torrente Torbora- € 600.000,00

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà essere rigoroso nell'applicazione della normativa vigente; è auspicabile l'ottenimento di un avanzo di parte corrente in sede di bilancio previsionale da utilizzare per la spesa di parte corrente (spese non ripetibili).

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a non ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

D) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non prevede alienazioni di beni e adozioni di specifiche varianti al PRGC.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Adozione dei provvedimenti conseguenti alla delibera del consiglio comunale n. 14 del 09 dicembre 2022.

Società controllate

NON ESISTONO SOCIETA' CONTROLLATE

F) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa non è stato redatto.

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non sono stati adottati altri eventuali strumenti di programmazione.