



COMUNE DI LEIVI
(Città Metropolitana di Genova)

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Il comune di Leivi si colloca alle pendici dell'Appennino ligure in una vallata minore della val Fontanabuona, ad est di Genova. Il territorio comunale comprende, oltre al capoluogo, le sette frazioni di Bocco, Curlo, Mezzo, Rostio, San Bartolomeo, San Rufino di Leivi e Solaro per un totale di 9,71 km²

Sorge su di una collina a 272 metri sul livello del mare.

Confina a nord con il comune di San Colombano Certenoli, a sud con Chiavari, ad ovest con Zoagli e ad est con Carasco e Chiavari.

L'attuale denominazione "Leivi" fu decisa nel 1934 tramite un apposito decreto reale del re Vittorio Emanuele III di Savoia.

Dal 1973 al 31 dicembre 2008 ha fatto parte della Comunità montana Fontanabuona, quest'ultima soppressa con la Legge Regionale n° 23 del 29 dicembre 2010 e in vigore dal 1° maggio 2011

Nello stemma compare un'aquila nera, dal rostro d'oro e la testa posta di profilo con occhio rosso, che afferra con la zampa destra quattro fulmini saettanti rossi e con quella sinistra altri tre dello stesso colore. L'aquila è sormontata da una corona antica d'oro, con solo tre punte visibili.

Secondo alcune fonti la raffigurazione dei sette fulmini rossi potrebbe simbolicamente attribuirsi alle odierne sette frazioni che compongono l'ente comunale.

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **2.349**

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **2.445** di cui:

maschi n. **1.200**

femmine n. **1.245**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **76**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **220**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **290**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.186**

oltre 65 anni n. **673**

Nati nell'anno n. **14**

Deceduti nell'anno n. **25**

Saldo naturale: +/- **-11**

Immigrati nell'anno n. **159**

Emigrati nell'anno n. **125**

Saldo migratorio: +/- **34**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **23**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.500** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **1.100**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **21,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **1,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni: Ambito Territoriale Sociale n. 56 "Convenzione per la gestione associata dei Servizi Sociali nell'Ambito Territoriale Sociale - Comuni di Chiavari, Carasco, Cogorno, Leivi, San Colombano Certenoli" - Ente Capofila: Comune di Chiavari

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **56**

Scuole primarie con posti n. **70**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **35,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **395**

Rete gas Km **5,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi di gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Servizi di ufficio tecnico, urbanistica, edilizia privata
Servizi di anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico
Funzioni di polizia locale
Servizi di viabilità, circolazione stradale e illuminazione pubblica

Servizi gestiti in forma associata

Servizio di smaltimento rifiuti

Il Comune fa parte del Consorzio Intercomunale di Rio Marsiglia è interamente partecipato dai Comuni della Val Fontanabuona e da quattro comuni del Golfo Paradiso e organizza e gestisce la raccolta in alcuni di questi Comuni. Il Consorzio inoltre gestisce la discarica di Rio Marsiglia, sita a cavallo tra i Comuni di Uscio e Tribogna, in provincia di Genova, meno di 20 km alle spalle di Recco.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato

Nata nel 1997, Iren Acqua Tigullio S.p.A. è la partecipata dei Comuni di Chiavari, Favale di Malvaro, Lavagna, Leivi, Orero, insieme a Iren Acqua.

La Società gestisce il Servizio Idrico Integrato nell'area di Levante dell' ATO genovese mediante:

464 km di rete acquedottistica con 272 siti/impianti;

453 km di rete fognaria con 53 stazioni di sollevamento;

7 impianti di depurazione oltre a 34 altri impianti minori (imhoff/pretrattamenti).

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
		0,00000			0,00	0,00	0,00	
IREN ACQUA TIGULLIO	www.irenacqua-it	0,45000			0,00	0,00	0,00	

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

SERVIZI GESTITI IN ALTRE FORME:

Servizi sociali

Il Comune gestisce i servizi sociali tramite l'Ambito Territoriale Sociale n. 56 composto dai seguenti Comuni (Chiavari, comune capofila, Leivi, Carasco, San Colombano Certenoli, Cogorno)

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.310.137,29**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente*) **1.366.399,34**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -1*) **1.463.870,60**

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -2*) **1.272.219,39**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	35.868,49	1.722.834,00	2,08
2021	36.987,51	1.616.891,17	2,29
2020	40.560,82	1.655.544,30	2,45

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	4.820,04
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

L'Ente non presenta disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	4	4	0
Categoria C	3	3	0
Categoria D1	0	0	0
Categoria D3	2	2	0
TOTALE	9	9	0

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

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	437.429,72	29,18
2021	0	392.034,80	27,68
2020	0	460.623,97	33,80
2019	0	467.940,06	36,12
2018	0	422.016,10	32,58

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i 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 o ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.386.856,37	1.439.452,99	1.408.316,00	1.373.016,00	1.386.279,00	1.387.150,00	- 2,50
Contributi e trasferimenti correnti	79.607,61	88.746,88	146.348,45	62.037,61	57.537,61	57.537,61	- 57,60
Extratributarie	150.427,19	194.634,13	206.356,77	169.698,56	169.698,56	169.698,56	- 17,76
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.616.891,17	1.722.834,00	1.761.021,22	1.604.752,17	1.613.515,17	1.614.386,17	- 8,87
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	41.798,09	43.745,55	31.717,29	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.658.689,26	1.766.579,55	1.792.738,51	1.604.752,17	1.613.515,17	1.614.386,17	- 10,48
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	257.701,19	2.167.291,17	2.765.490,78	5.676.600,00	6.895.014,00	3.765.014,00	105,26
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	186.388,05	247.945,26	164.590,10	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	444.089,24	2.415.236,43	3.130.080,88	5.676.600,00	6.895.014,00	3.765.014,00	81,35
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.102.778,50	4.181.815,98	4.922.819,39	7.281.352,17	8.508.529,17	5.379.400,17	47,91

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.371.204,13	1.431.715,65	1.476.068,80	1.373.016,00	- 6,981
Contributi e trasferimenti correnti	69.796,20	88.276,18	146.819,15	124.850,42	- 14,963
Extratributarie	190.901,66	186.189,10	220.677,21	184.973,81	-16,179
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.631.901,99	1.706.180,93	1.843.565,16	1.682.840,23	- 8,718
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.631.901,99	1.706.180,93	1.843.565,16	1.682.840,23	- 8,718
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	349.997,72	1.579.130,03	3.485.705,51	7.704.130,52	121,020
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	200.000,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	349.997,72	1.579.130,03	3.685.705,51	7.704.130,52	109,027
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.981.899,71	3.285.310,96	5.529.270,67	9.386.970,75	69,768

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tributi

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Le imposte tributarie sono iscritte nel bilancio tenendo conto del trend storico e dell'esame di ogni singola imposta.

Per ogni tributo la previsione è calcolata sulla base dei ruoli di carico (es. Tassa sui Rifiuti) e per l'Imu sulla scorta dei dati forniti dagli organi Statali che forniscono i dati relativi ai fondi solidarietà spettanti. Nel caso del Comune di Leivi, il fondo di solidarietà è sempre negativo.

- **I.M.U.**: Il comma 707 della Legge 147/2013 (legge di stabilità) riguarda l'esclusione dal pagamento dell'imposta alle abitazioni principali non classificate nelle cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze.

Dal 2024 i Comuni potranno diversificare le aliquote IMU esclusivamente con riferimento alle fattispecie individuate dal Decreto MEF 7 luglio 2023 emanato in attuazione dei commi 756 e 757 dell'art. 1 della L. 160/2019. Le fattispecie individuate dal suddetto decreto sono le seguenti:

- abitazione principale di categoria catastale A1, A7 e A8;
- fabbricati rurali ad uso strumentale;
- fabbricati appartenenti al gruppo catastale D;
- terreni agricoli;
- aree fabbricabili;
- altri fabbricati

- **TARI** - Tassa sui rifiuti : A decorrere dal 1° gennaio 2014 è stata istituita la Tassa sui rifiuti, da applicare secondo quanto disposto dall'articolo 1, commi 639 e seguenti, della legge 24/12/2013 n. 147.

Il prelievo di natura tributaria è finalizzato alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e rifiuti assimilati.

La Tari è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare. In ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi relativi al servizio come indicati nel piano finanziario. Per quanto concerne il PEF 2022/2025, gli Enti dovranno provvedere all'aggiornamento biennale 2024/2025 previsto dall'art. 7.3 della delibera ARERA n. 363 del 2021 di approvazione del metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il 2° periodo regolatorio 2022/2025, in conformità alle indicazioni contenute nella delibera ARERA n. 389/2023

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

IMU: Ogni anno la Finanza locale provvede a fornire i dati relativi alla restituzione di una quota IMU e di un'ulteriore quota per alimentare il Fondo di solidarietà comunale. L'importo netto che rimane a seguito delle trattenute sopra indicate, non è mai stato sufficiente a garantire il pareggio di bilancio ed ha obbligato quindi l'Amministrazione a dover alzare fino al massimo previsto le aliquote per gli

immobili tenuti a disposizione.

TARI: L'Amministrazione rideterminerà le tariffe in funzione della tipologia di attività in base al PEF 2022-2025 rideterminato sulla base dell'aumento dei costi di scarica.

Altre considerazioni e vincoli:

L'addizionale IRPEF viene iscritta nel bilancio di previsione sulla scorta di una valutazione degli imponibili fiscali indicati nel sito Ministeriale ed al trend storico di quanto effettivamente incassato nell'anno precedente. L'aliquota è pari al 5 per mille.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati.

Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione.

Quello che è nato come investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo rare eccezioni previste però espressamente dalla legge.

Gli stanziamenti relativi ai Contributi e Trasferimenti in conto capitale per gli anni in questione tengono conto di quanto previsto nella programmazione triennale delle Opere Pubbliche.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, per il triennio considerato, l'Ente valuterà la possibilità e la convenienza a contrarre nuovi mutui per investimenti.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.439.452,99	1.342.969,00	1.342.969,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	88.746,88	41.307,83	44.475,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	194.634,13	149.433,87	149.433,87
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.722.834,00	1.533.710,70	1.536.878,70
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	172.283,40	153.371,07	153.687,87
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	43.168,17	42.264,66	40.636,41
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		129.115,23	111.106,41	113.051,46
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	938.014,76	897.770,57	887.707,35
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		938.014,76	897.770,57	887.707,35
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione della realizzazione delle linee programmatiche di mandato compatibilmente con le risorse disponibili. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi esistenti ampliando la fruibilità da parte degli utenti/cittadini.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VEDI ALLEGATO N. 1

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Il Decreto 50/2016, dall'1/7/2023, è stato sostituito dal Decreto Legislativo n. 36/2023, in base al quale e precisamente all'art. 37, le Amministrazioni pubbliche adottano il Programma acquisti di beni e servizi su base triennale anziché biennale. Esso contiene gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiori a Euro 140.000,00 ed è approvato nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria.

In merito alle spese per beni e servizi, attualmente non si prevedono acquisti di beni o servizi di importo superiore o uguale ad € 140.000,00 nel triennio considerato.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEIVI

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.010.000,00	3.630.000,00	3.223.414,00	7.863.414,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.160.000,00	3.630.000,00	3.223.414,00	8.013.414,00

Il referente del programma
(Arch. Massimo Bordone)

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEIVI**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del decreto-legge n. n. 201/2011, convertito dalla legge n. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma
(Arch. Massimo Bordone)

Note:

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

**SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEIVI
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)		
																							Importo	Tipologia	
numero intervento CUI		codice	data (anno)		sì/no	sì/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5	
100650430101202400001	9	J77H23001960001		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029				01 01	INTERVENTI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE STRADALE	3	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400002	10	J77H23001970002		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE URBANA LOC. ROSTIO E PIAZZALE SANGUINETI	3	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400003	11	J72H23001610007		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					INTERVENTO RIQUALIFICAZIONE PLESSO SPORTIVO SAN BARTOLOMEO	3	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400004	12	J77H22003370001		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STRADALE STRADA COMUNALE LOC. GARBUGGI - LOTTO	3	340.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400005	13	J77H22003360001		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					CONSOLIDAMENTO STRADALE E RIPRISTINO FUNZIONALITA' STRADA CARRABILE COMUNALE VIA MIRAMARE-CURLO	3	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400006	14	J77H22003350001		Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					CONSOLIDAMENTO STRADALE E RIPRISTINO FUNZIONALITA' STRADA CARRABILE COMUNALE DI VIA DELLE ORTENSIE	3	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400007	15			Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					LAVORI DI MIGLIORAMENTO VIABILITA' IN LOC. SAN RUFFINO E REALIZZAZIONE PARCHEGGI PUBBLICI	3	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400008	16			Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					MIGLIORAMENTO VIABILITA' VIA GARBUGGI E VIA SAN TEREZIANO	3	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400009	17			Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					INTERVENTO DI MIGLIORAMENTO STRADA COMUNALE DI VIA SELASCHI	3	0,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400010	18			Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMUNALE E VERSANTE LOC. SAN RUFFINO	3	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
100650430101202400011	19			Arch. Massimo Bordone	NO	NO	7	010	029					RISTRUTTURAZIONE, AMPLIAMENTO E ACCORPAMENTO COMPLESSO SCOLASTICO IN LOC. SAN BARTOLOMEO	2	0,00	0,00	2.723.414,00	0,00	2.723.414,00	0,00		0,00		
															1.160.000,00	3.630.000,00	3.223.414,00	0,00	8.013.414,00	0,00		0,00			

Il referente del programma
(Arch. Massimo Bordone)

Note:

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3, comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato 1.1 al codice
- (6) Indica se lavoro complesso di cui all'articolo 2, comma 1, lettera d), dell'allegato 1.1 al codice
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'articolo 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 5, commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera b)
2. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera c)
3. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera d)
4. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera e)
5. modifica ex articolo 5, comma 11

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile del progetto				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		formato cf		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEIVI**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CLUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
I00650430101202400001	J77H23001960001	INTERVENTI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE STRADALE	Arch. Massimo Bordone	150.000,00	150.000,00		3	NO	NO				
I00650430101202400002	J77H23001970002	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE URBANA LOC. ROSTIO E PIAZZALE SANGUINETI	Arch. Massimo Bordone	200.000,00	200.000,00		3	NO	NO				
I00650430101202400003	J72H23001610007	INTERVENTO RIQUALIFICAZIONE PLESSO SPORTIVO SAN BARTOLOMEO	Arch. Massimo Bordone	150.000,00	150.000,00		3	NO	NO				
I00650430101202400004	J77H22003370001	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STRADALE STRADA COMUNALE LOC. GARBUGGI - I LOTTO	Arch. Massimo Bordone	340.000,00	340.000,00		3	NO	NO				
I00650430101202400005	J77H22003360001	CONSOLIDAMENTO STRADALE E RIPRISTINO FUNZIONALITA' STRADA CARRABILE COMUNALE VIA MIRAMARE-CURLO	Arch. Massimo Bordone	200.000,00	200.000,00		3	NO	NO				
I00650430101202400006	J77H22003350001	CONSOLIDAMENTO STRADALE E RIPRISTINO FUNZIONALITA' STRADA CARRABILE COMUNALE DI VIA DELLE ORTENSIE	Arch. Massimo Bordone	120.000,00	120.000,00		3	NO	NO				

Il referente del programma
(Arch. Massimo Bordone)

Note:

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo AMB - Qualità ambientale

COP - Completamento opera incompiuta CPA -

Conservazione del patrimonio

MIS - Miglioramento e incremento di servizio URB - Qualità urbana

VAB - Valorizzazione beni vincolati DEM - Demolizione

opera incompiuta

DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali"

2. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"

3. progetto esecutivo

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LEIVI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente	Ereditato da scheda D	Testo

Il referente del programma
(Arch. Massimo Bordone)

Note:

(1) Breve descrizione dei motivi

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente ha programmato le entrate e le spese di bilancio nel pieno rispetto degli equilibri contabili

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		891.952,54			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.604.752,17 0,00	1.613.515,17 0,00	1.614.386,17 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.585.263,84 0,00 37.523,64	1.571.971,31 0,00 38.270,28	1.571.214,06 0,00 38.359,82
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		19.488,33 0,00 0,00	41.543,86 0,00 0,00	43.172,11 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		5.676.600,00	6.895.014,00	3.765.014,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		5.676.600,00 0,00	6.895.014,00 0,00	3.765.014,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

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

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al costante rispetto dell'equilibrio di cassa dell'Ente.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	891.952,54								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.373.016,00	1.373.016,00	1.386.279,00	1.387.150,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.131.069,71	1.585.263,84	1.571.971,31	1.571.214,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	124.850,42	62.037,61	57.537,61	57.537,61			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	184.973,81	169.698,56	169.698,56	169.698,56					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.460.574,23	5.676.600,00	6.895.014,00	3.765.014,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.515.099,60	5.676.600,00	6.895.014,00	3.765.014,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	243.556,29	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.386.970,75	7.281.352,17	8.508.529,17	5.379.400,17	Totale spese finali	9.646.169,31	7.261.863,84	8.466.985,31	5.336.228,06
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	19.488,33	19.488,33	41.543,86	43.172,11
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	772.665,14	747.561,01	747.561,01	747.561,01	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	756.566,93	747.561,01	747.561,01	747.561,01
Totale titoli	10.159.635,89	8.028.913,18	9.256.090,18	6.126.961,18	Totale titoli	10.422.224,57	8.028.913,18	9.256.090,18	6.126.961,18
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.051.588,43	8.028.913,18	9.256.090,18	6.126.961,18	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.422.224,57	8.028.913,18	9.256.090,18	6.126.961,18
Fondo di cassa finale presunto	629.363,86								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

- Garantire il funzionamento dell'Ente nel rispetto delle normative vigenti secondo i principi di legalità, trasparenza, efficacia, efficienza, economicità.
- Adeguare i principali Regolamenti Comunali alle normative vigenti.
-

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

- Proseguire iniziative di educazione stradale nelle scuole
- Garantire e sviluppare adeguato servizio di videosorveglianza sul territorio comunale

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

- Garantire il diritto allo studio.
- Ottimizzare l'erogazione dei servizi scolastici (refezione e trasporto) attuando una politica tariffaria equilibrata sensibile ai ceti meno favoriti e alle esigenze di bilancio.
- Provvedere alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici
- Sostenere gli istituti scolastici del territorio assegnando alle scuole fondi, nell'ambito delle possibilità del bilancio del nostro Ente, per il funzionamento didattico/amministrativo

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

- Promozione del territorio volta a far conoscere valorizzare il patrimonio naturale, sostenere il linguaggio delle arti, promuovere le attività letterarie-culturali (la lettura *in primis*), attraverso una idonea programmazione, anche in collaborazione con le associazioni culturali presenti sul territorio e con altri Enti;

- Valorizzare e promuovere le tradizioni locali e folkloristiche del territorio
- Garantire e favorire l'associazionismo: promuovere la collaborazione tra l'Ente locale e le realtà associative del territorio comunale

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

- Manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti sportivi comunali
- Garantire la massima fruibilità e l'utilizzo delle strutture sportive da parte dei cittadini e delle società e associazioni sportive
- Diffondere la pratica sportiva attraverso il sostegno alle associazioni sportive e la realizzazione di eventi sportivi

MISSIONE 07 Turismo

- Promuovere il turismo attraverso la realizzazione di eventi culturali e di spettacolo, nonché mediante la promozione dei prodotti enogastronomici del territorio

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Promuovere uno sviluppo razionale del territorio evitando consumo di suolo e assicurando lo sviluppo del tessuto urbano nel rispetto della sostenibilità ambientale e della compatibilità paesaggistica.

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Migliorare la gestione dei rifiuti potenziando la raccolta differenziata
- Garantire la tutela del territorio e dell'ambiente attraverso la manutenzione ordinaria e straordinaria dello stesso

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

- Migliorare e riqualificare la viabilità, anche tramite l'installazione di nuova segnaletica e la manutenzione di quella esistente, sia orizzontale che verticale

MISSIONE 11 Soccorso civile

- Rafforzare la collaborazione con la Protezione Civile

ù

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

- Promuovere interventi a sostegno delle famiglie disagiate e/o numerose
- Promuovere interventi a tutela degli anziani (assistenza domiciliare)
- Attivare percorsi di aiuti e ricollocamento sociale

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

- Accantonare i fondi previsti per legge al fine di tutelare l'Ente da eventuali esiti negativi sui contenziosi in essere e da eventuali perdite su crediti

MISSIONE 50 Debito pubblico

- Rimborsare annualmente tutte le rate di mutui e prestiti contratti dall'Ente.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	597.100,30	50.000,00	0,00	647.100,30	584.224,61	0,00	0,00	584.224,61	584.779,40	0,00	0,00	584.779,40
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	56.810,00	0,00	0,00	56.810,00	56.810,00	0,00	0,00	56.810,00	56.810,00	0,00	0,00	56.810,00
4	226.200,00	0,00	0,00	226.200,00	226.200,00	2.723.414,00	0,00	2.949.614,00	226.200,00	2.723.414,00	0,00	2.949.614,00
5	1.800,00	4.000,00	0,00	5.800,00	1.800,00	4.000,00	0,00	5.800,00	1.800,00	4.000,00	0,00	5.800,00
6	26.120,00	200.000,00	0,00	226.120,00	26.120,00	0,00	0,00	26.120,00	26.120,00	0,00	0,00	26.120,00
7	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
8	14.900,00	1.071.000,00	0,00	1.085.900,00	6.400,00	246.000,00	0,00	252.400,00	6.400,00	246.000,00	0,00	252.400,00
9	337.057,62	0,00	0,00	337.057,62	336.771,17	0,00	0,00	336.771,17	336.384,04	0,00	0,00	336.384,04
10	221.646,37	4.351.600,00	0,00	4.573.246,37	233.110,03	3.921.600,00	0,00	4.154.710,03	232.095,58	791.600,00	0,00	1.023.695,58
11	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
12	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	41,32	0,00	0,00	41,32	41,32	0,00	0,00	41,32	41,32	0,00	0,00	41,32
15	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	52.788,23	0,00	0,00	52.788,23	49.694,18	0,00	0,00	49.694,18	49.783,72	0,00	0,00	49.783,72
50	0,00	0,00	19.488,33	19.488,33	0,00	0,00	41.543,86	41.543,86	0,00	0,00	43.172,11	43.172,11
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	747.561,01	747.561,01	0,00	0,00	747.561,01	747.561,01	0,00	0,00	747.561,01	747.561,01
TOTALI	1.585.263,84	5.676.600,00	767.049,34	8.028.913,18	1.571.971,31	6.895.014,00	789.104,87	9.256.090,18	1.571.214,06	3.765.014,00	790.733,12	6.126.961,18

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	734.965,91	154.068,59	0,00	889.034,50
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	61.213,23	0,00	0,00	61.213,23
4	328.811,87	0,00	0,00	328.811,87
5	1.800,00	4.000,00	0,00	5.800,00
6	30.449,07	210.780,12	0,00	241.229,19
7	31.163,95	0,00	0,00	31.163,95
8	19.515,15	1.275.432,73	0,00	1.294.947,88
9	448.646,96	665.659,05	0,00	1.114.306,01
10	299.040,99	5.204.128,48	0,00	5.503.169,47
11	8.823,90	0,00	0,00	8.823,90
12	58.861,62	0,00	0,00	58.861,62
13	4.487,74	0,00	0,00	4.487,74
14	41,32	0,00	0,00	41,32
15	3.248,00	0,00	0,00	3.248,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	1.030,63	0,00	1.030,63
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
50	0,00	0,00	19.488,33	19.488,33
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	756.566,93	756.566,93
TOTALI	2.131.069,71	7.515.099,60	776.055,26	10.422.224,57

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non si prevedono alienazioni degli immobili comunali.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Società partecipate

Nata nel 1997, Iren Acqua Tigullio S.p.A. è la partecipata dei Comuni di Chiavari, Favale di Malvaro, Lavagna, Leivi, Orero, insieme a Iren Acqua.

La Società gestisce il Servizio Idrico Integrato nell'area di Levante dell'ATO genovese mediante:

464 km di rete acquedottistica con 272 siti/impianti;

453 km di rete fognaria con 53 stazioni di sollevamento;

7 impianti di depurazione oltre a 34 altri impianti minori (imhoff/pretrattamenti).

Gli obiettivi di Iren Acqua Tigullio sono quelli di raggiungere la massima soddisfazione dei propri Clienti nel rispetto rigoroso della normativa vigente, di assicurare un alto livello di servizio ed una rapida e flessibile risposta alle attese dei clienti e delle parti interessate, di mantenere sotto controllo tutti i processi al fine di garantire la gestione secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità e di minimizzare i rischi per la Sicurezza e la Salute dei lavoratori e gli impatti ambientali.

Nel 2015 si è concluso l'iter per l'acquisizione della certificazione dei sistemi di gestione per l'ambiente secondo la norma UNI EN ISO 14001:2004. Il campo di applicazione riguarda l'attività di "gestione del Servizio idrico integrato: captazione, trattamento, distribuzione acque potabili, collettamento e trattamento acque reflue".

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

A decorrere dall'anno 2020 ha cessato di avere efficacia, ai sensi dell'art. 57 c. 2 del D.L. 26 ottobre 2019, n. 124, convertito, con modificazioni, in L. 19 dicembre 2019, n. 157.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non ricorre la fattispecie

COMUNE DI LEIVI, lì 14 novembre 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale