



BILANCIO DI PREVISIONE

2026 - 2028



ANCI Liguria - BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

ENTRATE			
Descrizione	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027	PREVISIONE 2028
ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Contributi Associativi Nazionali Comuni	184.000,00	184.000,00	184.000,00
Contributi Associativi Regionali ANCI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Contributo Federsanità	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributi UDC CM Prov	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Convenzione Regione Liguria - CAL	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Convenzione Regione Liguria - Uffici di Prossimità	20.000,00		
Convenzione Regione Liguria - CTE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Convenzione Regione Liguria - Prezzario Regionale	12.000,00		
Convenzione Regione Liguria - Protezione Civile	65.000,00	60.000,00	
Convenzione Regione Liguria - PNRR	20.000,00		
Convenzione Regione Liguria - Cambiovia Pro	8.000,00	7.000,00	
Convenzione Regione Liguria - Central BIC	7.500,00		
Convenzione Regione Liguria - Via Patrimonia Act			10.000,00
Convenzione Regione Liguria-Anci Liguria-Liguria Digitale	70.000,00		
Convenzione ANCI Servizio Civile	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Convenzione AI - Antola Tigullio	15.000,00	15.000,00	
Convenzione AI - Beigua Sol	3.000,00		
Convenzione AI - Valle Arroscia	10.000,00		
Convenzione AI - Val di Vara	12.000,00	15.000,00	
Convenzione AI - Imperiese		40.000,00	20.000,00
Convenzione AI - Fontanabuona		40.000,00	20.000,00
Convenzione Comune Pontedassio PNRR Green Communities	60.000,00		
Convenzione Comune Andora	36.000,00		
Convenzione Comune Andora PNRR Borghi A	65.000,00		
Convenzione Comune Laigueglia PNRR Borghi B	16.000,00		
Convenzione Comune Sassello PNRR Borghi B	16.000,00		
Convenzione Comune Airole PNRR	3.000,00		
Convenzione Comune Rossiglione PNRR	10.000,00		
Convenzione Comune Albisola Superiore PNRR	10.000,00		
Convenzione Comune Zuccarello PNRR	8.000,00		
Progetto FAMI LGnetEA3	61.000,00	61.000,00	
Progetto FAMI Nuove Prospettive	21.000,00	10.000,00	
Progetto HTH Tratta	20.000,00	25.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Comunità Resilienti	162.000,00		
Progetto IT-FR Marittimo Adaptwise	126.000,00	126.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Proterina 4 future	119.000,00	119.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Sport Act	91.500,00	91.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Ricco	110.000,00	110.000,00	50.000,00
Progetto IT-FR Marittimo MedStar 2	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Progetto IT-FR Marittimo Co-Effect	110.000,00	105.000,00	20.000,00
Progetto IT-FR Alcotra SE.TE.	120.000,00		
Progetto IT-FR Alcotra PCC PAYSAGE +	31.000,00	24.000,00	26.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Inclusivo	40.000,00	40.000,00	20.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Resiliente	120.000,00	120.000,00	60.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Alpimed	40.000,00	40.000,00	20.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Digivillae	150.000,00	145.000,00	55.000,00
Progetto Interreg Europe Yesvolunteer	40.000,00	30.000,00	25.000,00
Progetto Central Europe PoLaRecCe	80.000,00		
Progetto Cerv Youth Lab	20.000,00	18.000,00	
TOTALE ENTRATE	2.412.000,00	1.725.000,00	810.000,00



ANCI Liguria - BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

USCITE			
DESCRIZIONE	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027	PREVISIONE 2028
SPESE DI FUNZIONAMENTO			
Materiale a consumo	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Manutenzione e materiale informatico	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Comunicazione verso terzi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Consulenza e assistenza amministrativa	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Premi di Assicurazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Oneri finanziari	500,00	500,00	500,00
Spese amministrative e di gestione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE	63.500,00	63.500,00	63.500,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALI			
Convegni - Seminari - Formazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Convenzione Regione Liguria - CAL	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Convenzione Regione Liguria - CTE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Convenzione Regione Liguria - Prezzario Regionale	12.000,00		
Convenzione Regione Liguria - Protezione Civile	65.000,00	60.000,00	
Convenzione Regione Liguria - PNRR	20.000,00		
Convenzione Regione Liguria - Cambiovia Pro	8.000,00	7.000,00	
Convenzione Regione Liguria - Central BIC	7.500,00		
Convenzione Regione Liguria - Via Patrimonia Act	10.000,00	12.000,00	8.000,00
Convenzione Regione Liguria-Anci Liguria-Liguria Digitale	70.000,00		
Convenzione AI - Antola Tigullio	15.000,00	15.000,00	
Convenzione AI - Beigua Sol	2.000,00		
Convenzione AI - Valle Arroscia	10.000,00		
Convenzione AI - Val di Vara	20.000,00	17.000,00	
Convenzione AI - Imperiese		30.000,00	30.000,00
Convenzione AI - Fontanabuona		30.000,00	30.000,00
Convenzione Comune Pontedassio PNRR Green Communities	60.000,00		
Convenzione Comune Andora	35.000,00		
Convenzione Comune Andora PNRR Borghi A	65.000,00		
Convenzione Comune Laigueglia PNRR Borghi B	16.000,00		
Convenzione Comune Sassello PNRR Borghi B	16.000,00		
Convenzione Comune Airole PNRR	3.000,00		
Convenzione Comune Rossiglione PNRR	10.000,00		
Convenzione Comune Albisola Superiore PNRR	10.000,00		
Convenzione Comune Zuccarello PNRR	8.000,00		
Progetto FAMI LGnetEA3	61.000,00	61.000,00	
Progetto FAMI Nuove Prospettive	21.000,00	10.000,00	
Progetto HTH Tratta	25.000,00	20.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Comunità Resilienti	162.000,00		
Progetto IT-FR Marittimo Adaptwise	126.000,00	126.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Proterina 4 future	119.000,00	119.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Sport Act	91.500,00	91.000,00	
Progetto IT-FR Marittimo Ricco	120.000,00	120.000,00	30.000,00
Progetto IT-FR Marittimo MedStar 2	70.000,00	70.000,00	55.000,00
Progetto IT-FR Marittimo Co-Effect	100.000,00	100.000,00	35.000,00
Progetto IT-FR Alcotra SE.TE.	120.000,00		
Progetto IT-FR Alcotra PCC PAYSAGE +	27.000,00	25.000,00	29.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Inclusivo	40.000,00	40.000,00	20.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Resiliente	120.000,00	100.000,00	80.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Alpimed	40.000,00	40.000,00	20.000,00
Progetto IT-FR Alcotra Digivillae	150.000,00	150.000,00	50.000,00
Progetto Interreg Europe Yesvolunteer	45.000,00	50.000,00	10.000,00
Progetto Central Europe PoLaRecCe	80.000,00		
Progetto Cerv Youth Lab	19.000,00	19.000,00	
TOTALE	2.129.000,00	1.442.000,00	527.000,00
PERSONALE			
Stipendi e oneri	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Oneri riflessi personale	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Indennità di fine rapporto	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Missioni istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
ORGANI STATUTARI			
Gettoni	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Missioni rimborsi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE	19.000,00	19.000,00	19.000,00
TOTALE USCITE	2.411.500,00	1.724.500,00	809.500,00
Fondo di riserva/disavanzo	500,00	500,00	500,00
PAREGGIO DI BILANCIO	2.412.000,00	1.725.000,00	810.000,00

PREVISIONI ECONOMICHE BILANCIO ANCI LIGURIA – ANNO 2026

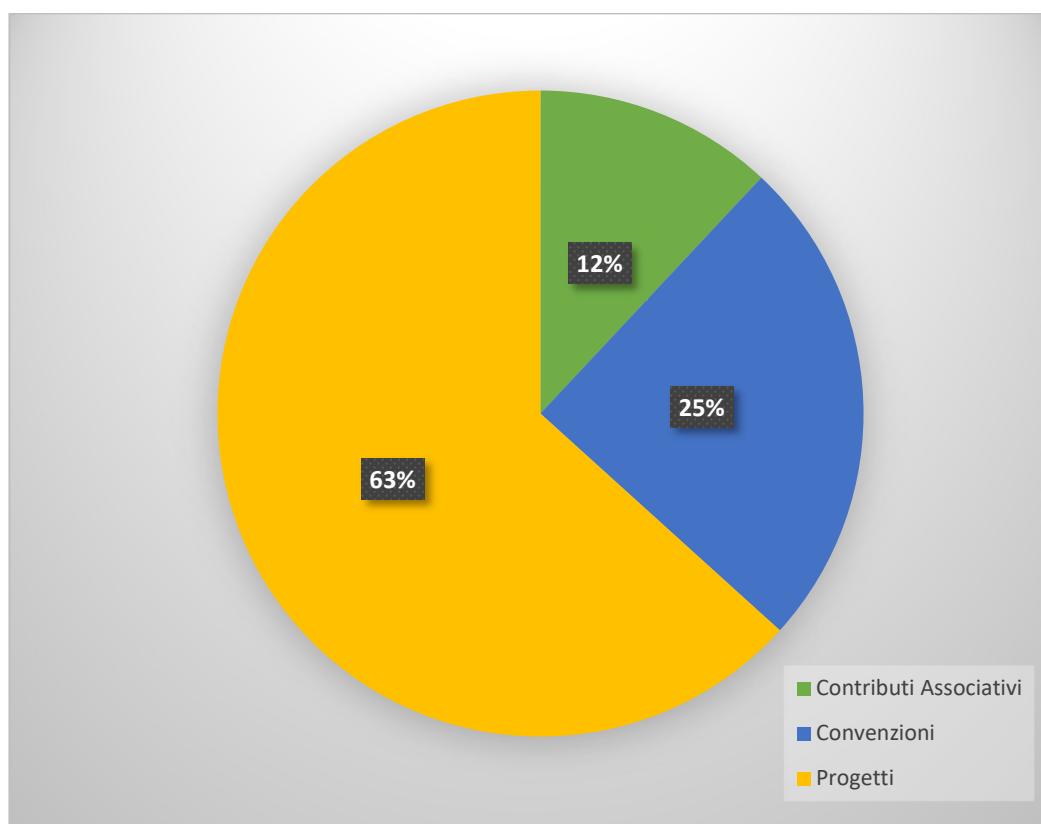
RICAVI

I Ricavi stimati dell'anno 2026 ammontano ad euro 2.412.,00, così suddivisi:

Contributi associativi che comprendono le quote, proporzionali al numero di abitanti, pagate dagli enti locali liguri associati e da Federsanità, pari ad un totale di euro 289.000,00; già dall'anno 2019 si è raggiunta la totalità delle associazioni da parte degli enti locali liguri.

Ricavi per convenzioni sono i ricavi complessivi per Convenzioni territoriali in corso e di nuova attuazione pari a euro 596.500,00, nel quale vengono ricomprese, tra l'altro, tutte le attività del CAL e l'attività di assistenza tecnica ai Comuni sui bandi PNRR.

Ricavi su progetti sono i ricavi complessivi per Progetti realizzati con finanziamenti regionali, nazionali ed europei in corso e di nuova attuazione paria euro 1.526.500,00.



COSTI

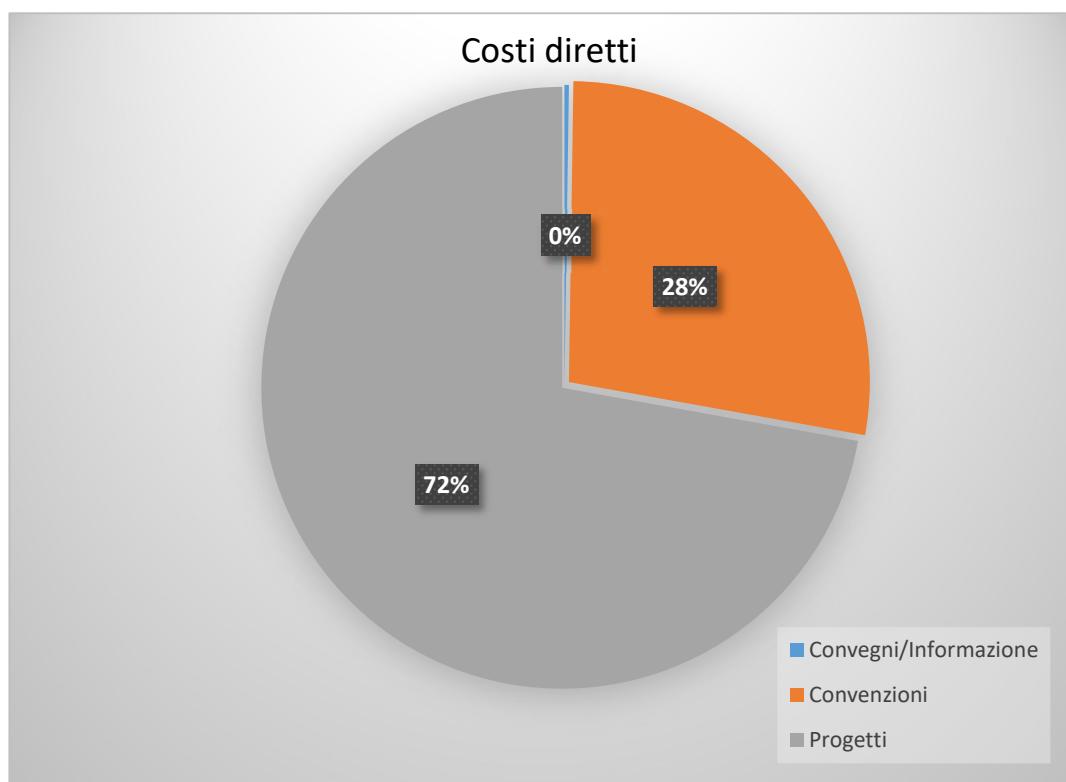
I **Costi** stimati per l'anno 2026 ammontano ad euro 2.411.500,00, suddivisi tra diretti ed indiretti. I costi diretti sono strettamente legati ed imputabili alle specifiche attività di Anci Liguria, quali le attività di formazione ed organizzazione di convegni, svolte in proprio ed in convenzione e le attività relative a progetti europei, nazionali e regionali; i costi indiretti sono relativi al personale ed al funzionamento dell'Associazione, ivi comprese le spese per missioni istituzionali.

Costi Diretti

Costi per attività di consulenza, formazione ed organizzazione convegni, legati all'attività di formazione che Anci Liguria organizza per il personale e gli amministratori degli Enti Locali, nonché alle attività di informazione, di supporto e di consulenza agli associati, stimati in euro 5.000,00.

Costi per le attività svolte in convenzione, derivanti dalle attività di sviluppo delle convenzioni firmate da Anci Liguria, ivi comprese quelle relative al CAL ed all'assistenza tecnica ai Comuni sui bandi PNRR, stimati in euro 587.500,00.

Costi per attività di progettazione riguardanti esclusivamente i costi sostenuti per lo sviluppo delle attività legate a progetti europei, nazionali e regionali che Anci segue per conto degli Enti Locali, stimati in euro 1.536.500,00.

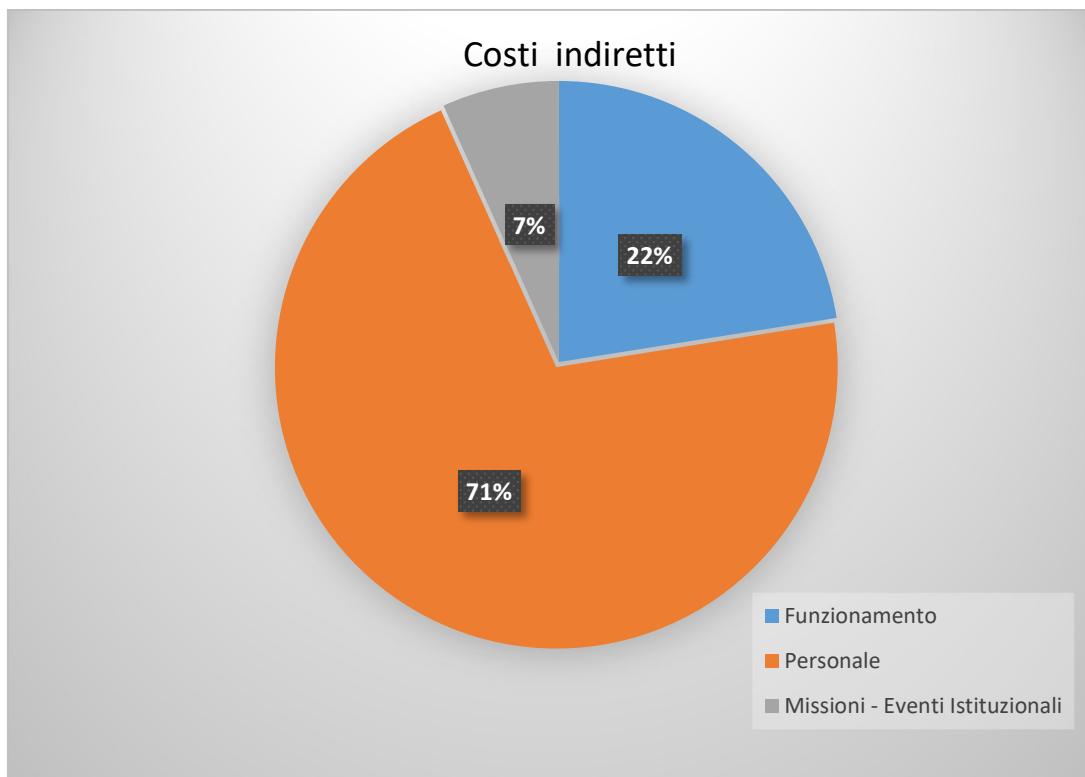


Costi indiretti

Costi di struttura, che Anci Liguria sostiene per il funzionamento degli uffici, affidati dal Comune di Genova, e delle attività collegate, stimati in euro 63.500,00.

Spese per il personale dipendente, stimate in euro 200.000,00.

Spese per Missioni ed eventi istituzionali, stimati in euro 19.000,00 e comprensive dei rimborsi dovuti ai membri degli organi ed agli amministratori locali per missioni svolte in rappresentanza di Anci Liguria e partecipazione alle sedute degli organi e delle commissioni tematiche.





RELAZIONE del DIRETTORE GENERALE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

L'attività istituzionale di Anci Liguria è da sempre, e sempre più sarà, concentrata sulla rappresentanza istituzionale degli associati e sulla partecipazione attiva ai processi di sviluppo e di disegno delle politiche regionali e nazionali, sullo sviluppo di iniziative a supporto del sistema dei comuni e delle Città e nella risoluzione delle problematiche di primario interesse degli enti locali.

Le attività che Anci Liguria svilupperà nel triennio 2026-2028 vengono previste a supporto di tale rappresentanza ed impegneranno l'Associazione per temi strategici rispetto ai fini istituzionali, soprattutto in ambiti nei quali risulta di fondamentale importanza la cooperazione tra gli enti del territorio.

La principale e fondamentale funzione di Anci Liguria di "rappresentanza istituzionale" è nel tempo progressivamente sempre più stata affiancata e completata da una attività di collaborazione in convenzione con Regione Liguria finalizzata a sostenere la capacità di azione dei Comuni, realizzata attraverso la diffusione delle opportunità di adesione a bandi a supporto dello sviluppo e/o del reperimento e dell'allocazione di risorse di origine nazionale ed europea, oppure ancora per rafforzare e innovare le competenze tecniche e amministrative dei propri associati.

Anci Liguria, proseguirà nella partecipazione attiva a tavoli di lavoro, riunioni, sedute delle commissioni di Prefetture, Regione Liguria e degli altri soggetti costituzionalmente rilevanti.

Gli Organi di Anci Liguria (Ufficio di Presidenza, Consiglio Direttivo, Consulta Regionale dei Piccoli Comuni, Conferenza regionale dei Consigli Comunali, Coordinamento regionale Anci Giovane, Federsanità Anci Liguria e di UPI Liguria) manterranno gli impegni legati ai propri ruoli istituzionali.



Per ciò che attiene alle attività più operative, l'impegno continuo e costante di Anci Liguria verso ogni approfondimento tematico si svilupperà per il tramite dei lavori delle 19 Commissioni di lavoro di Anci Liguria, compresa “la neo costituita Pari Opportunità” e del naturale confronto in seno ai suoi organi, allo scopo di sviluppare e approfondire tutte le questioni inerenti alla vita dei Comuni.

Proseguirà, l'attività formativa sul territorio rivolta a Sindaci, Amministratori, Segretari Comunali, Dirigenti e Funzionari dei Comuni, delle Province e della Città Metropolitana di Genova; verrà anche proposto un progetto, da concordarsi in Assemblea dei Soci, di formazione innovativa per i Sindaci. ANCI Liguria si impegnerà inoltre ad erogare ulteriori percorsi formativi, in aggiunta alla consueta “assistenza personalizzata” ed all'attività di sportello help desk per mezzo della piattaforma Alisei.

In continuità con gli esercizi precedenti, Anci Liguria sarà impegnata, quale struttura di supporto al Consiglio delle Autonomie Locali, nell'assicurare il funzionamento dell'organo; il Cal, istituito nel 2006, è un organo regionale di rilevanza costituzionale (art.123 comma quarto della Costituzione) in attuazione dello statuto della Regione Liguria ed ai sensi della l.r. 1 del 1° febbraio 2011, che opera a livello di consultazione e confronto fra Regione ed Enti locali; è inoltre organo di rappresentanza unitaria del sistema delle Autonomie locali della Liguria.

In base alla Convenzione con il Consiglio regionale della Liguria, per lo svolgimento dei servizi di supporto al Cal ai sensi dell'art.14 della legge regionale 1/2011, ANCI Liguria continuerà ad essere il soggetto attuatore unico del servizio; inoltre, nel prossimo anno, ventesimo dalla sua costituzione, verranno organizzati con la Presidenza del Consiglio Regionale eventi istituzionali a ricordo della data di insediamento (18/12/2006).



Il prossimo triennio vedrà ancor più impegnata Anci Liguria nella gestione di una pluralità di progetti europei ai quali partecipa con diversi partenariati e con diverse funzioni, sempre nell'ottica di un arricchimento del territorio e di un approfondimento di tematiche utili allo sviluppo sociale ed economico ligure.

PREVISIONI ECONOMICHE

Il bilancio di previsione per l'anno 2026 è stato redatto con valenza triennale e con un approccio di natura prudenziale rispetto alle possibili modifiche di natura economica che l'analisi di lungo periodo comporta.

Il bilancio triennale è stato predisposto considerando tutti i costi ed i ricavi che l'Associazione sostiene e realizza per le attività, divisi per tipologia e funzione, al fine di favorirne una chiara lettura. Con riferimento ai ricavi, le tre principali categorie di ricavo corrispondono a:

- Contributi associativi nazionali e regionali, con un'incidenza sul totale delle entrate pari al 12%;
- Rimborso spese derivante da convenzioni di cooperazione pubblico-pubblico sottoscritte con Regione Liguria, Comuni, Anci Nazionale, Anci Regionali, con un'incidenza sul totale delle entrate pari al 25%;
- Rimborso spese derivante da partecipazione ai numerosi progetti europei della Programmazione 2021-2027, con un'incidenza sul totale delle entrate pari al 63%.

L'alta incidenza percentuale dei ricavi da partecipazione a progetti europei dimostra come Anci Liguria abbia, nel corso degli anni, sviluppato una sempre maggiore competenza nel campo della progettazione europea e abbia consolidato importanti rapporti di partenariato. Questa tendenza, con buone probabilità, si protrarrà anche per l'annualità 2027 in cui i progetti con scadenza breve verranno sostituiti da nuove progettazioni appena approvate o in corso di approvazione dalle competenti



Autorità di Gestione. Per l'annualità 2028 invece, stante la fine dell'attuale programmazione e l'attesa per l'inizio della prossima programmazione, si prevede un netto decremento delle entrate da progetti europei che costringerà Anci Liguria a dirottare i suoi impegni su altre fonti di entrata finanziaria, oppure a ridurre in maniera sensibile i costi di gestione.

Altro fattore determinante per la composizione della stima dei ricavi per il triennio è la scadenza delle numerose convenzioni di assistenza tecnica PNRR ad oggi in corso, stante la sicura mancata concessione di proroghe.

La gamma delle attività e dei servizi offerti al territorio da Anci Liguria si arricchirà, peraltro, di un nuovo filone che garantirà un flusso di risorse economiche aggiuntivo e sarà di supporto al mantenimento dei costi di gestione: sono infatti in corso le procedure per l'ottenimento della qualificazione a stazione appaltante per servizi e forniture con importo fino ad euro 750.000.

Si prevede, inoltre, di mantenere in essere la stretta collaborazione con Regione Liguria per il tramite di una serie di convenzioni finalizzate a svolgere le attività di assistenza tecnica nei confronti dei propri associati sui Programmi CSR, POR FESR, FSE, Cooperazione Transfrontaliera, FAMI, politiche sociosanitarie.

Con riferimento ai costi, le quattro principali categorie di costo corrispondono a:

- Costi per spese di funzionamento dell'associazione, con un'incidenza sul totale delle uscite pari al 2,50%;
- Costi per attività istituzionali, con un'incidenza sul totale delle uscite pari al 25,5%;
- Costi per attività legate alla partecipazione a progetti europei, con un'incidenza sul totale delle uscite pari al 64%;
- Costi per spese di personale dipendente, con un'incidenza sul totale delle uscite pari al 8%.



Si segnala un leggero aumento delle spese di funzionamento dovuto alla stipula di un contratto di comodato con la Fondazione Palazzo Ducale per l'utilizzo di un locale aggiuntivo adibito ad uffici che prevede la corresponsione di una quota di costi condominiali.

La categoria delle “Spese per il personale” (euro 200.000,00), si riferisce ai costi di tutto il personale dipendente di Anci Liguria (stipendi e oneri riflessi, TFR, missioni, buoni pasto, assicurazioni).

Il costo del personale, che rappresenta una delle voci con maggiore incidenza sul totale della spesa, è esposto per un terzo come costo indiretto e, per la restante parte, direttamente imputato alla gestione delle convenzioni e dei progetti europei.

Il bilancio d'esercizio di Anci Liguria per l'annualità 2026 si prevede verrà chiuso in pareggio e le previsioni per le annualità 2027-2028, per quanto suscettibili di variazioni, sembrano portare in una direzione di mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario.

Genova lì, 28/11/2025

Il Direttore Generale
Pierluigi Vinai



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2026-2028

L'anno 2025 il giorno 4 del mese di dicembre, il Collegio Sindacale, in Genova presso la sede di Anci Liguria, alla presenza del Presidente Alessandra Ferrara, del Sindaco effettivo Mauro De Michelis e del Sindaco effettivo Fabrizia Pecunia (collegata in videoconferenza), prende in esame lo schema del bilancio di previsione per il triennio 2026-2028, la relazione del Direttore Generale sul Bilancio di Previsione 2026-2028 e le previsioni economiche in dettaglio per l'anno 2026, al fine del rilascio del prescritto parere ai sensi dell'art. 7 dello Statuto.

Il collegio dà atto che:

- il bilancio di previsione è stato predisposto nell'osservanza delle disposizioni di legge e di statuto di Anci Liguria;
- il bilancio di previsione è stato redatto seguendo i principi di tutela economica e finanziaria dell'associazione, di veridicità, attendibilità, universalità, integrità, pubblicità, separazione delle attività ed equilibrio economico;
- sono state distinte le entrate e le uscite per centri di costo.

Si rileva che:

- il bilancio di previsione per il triennio 2026-2028 evidenzia flussi di entrata e di uscita pari ad Euro 2.412.000 per il 2026, ad Euro 1.725.000 per il 2027 e ad Euro 810.000 per il 2028.

Passando ad un'attenta analisi tra le entrate si registra:

- l'ammontare dei contributi associativi è confermato per l'intero triennio, relativamente alle quote annuali dei Comuni, per Euro 184.000, relativamente a quelli regionali per Euro 50.000, relativamente a Federsanità per Euro 30.000, relativamente a UDC – CM – Province per Euro 25.000.
- i ricavi per convenzioni territoriali (Regione e Comuni Liguri) in corso e di nuova attuazione previsti per il 2026 sono pari ad Euro 521.500, per il 2027 pari ad Euro 232.000, per il 2028 pari ad Euro 135.000.
- si prevedono entrate per progetti realizzati con finanziamenti regionali, nazionali ed europei in corso e di nuova attuazione per il 2026 pari ad Euro 1.526.500, per il 2027 pari ad Euro 1.725.000 e per il 2028 pari ad Euro 810.000.



Tra le uscite, oltre ai costi per le attività istituzionali che ammontano rispettivamente ad Euro 2.129.000 per il 2026, ad Euro 1.442.000 per il 2027 e ad Euro 527.000 per il 2028, si evidenziano le seguenti previsioni di spesa:

- spese di funzionamento (materiale di consumo, manutenzione e materiale informatico, comunicazione, consulenza e assistenza amministrativa, assicurazioni) Euro 63.500 per ciascun anno.
- spese per il personale dipendente che ammontano per ciascun anno ad Euro 200.000.
- costo per gettoni di presenza e rimborsi spese previsti per gli Organi Statutari Euro 19.000 per ciascun anno.

Per quanto sopra esaminato e considerato, il Collegio Sindacale attesta l'attendibilità delle previsioni di entrate e di uscita ed esprime pertanto **parere favorevole** all'approvazione da parte dell'assemblea dei soci del bilancio di previsione per il triennio 2026-2028, così come licenziato dall'organo competente.

Il Collegio Sindacale

Alessandra Ferrara - Presidente

Mauro Demichelis - Sindaco effettivo

Fabrizia Pecunia - Sindaco Effettivo