

# DUP



Documento  
Unico di  
Programmazione  
**2017-2019**

*Principio contabile applicato alla  
programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di Pomarance (PI)

## Premessa

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 - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2014.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle

vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento 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.

La **Sezione Strategica (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, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (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. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo 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 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

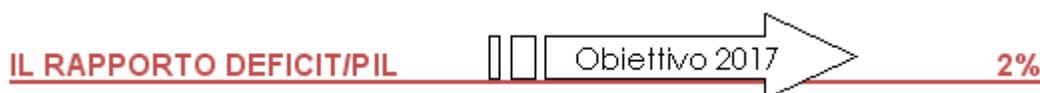
Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### 1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

La **nota di aggiornamento al DEF** varata dal Consiglio dei Ministri il 27 settembre riscrive le principali economiche variabili macroeconomiche di aprile adeguandosi alla realtà di una bassa crescita con un prodotto interno lordo che non salirà nel 2016 dell'1,2 % ma dello 0,8%. Analoga flessione si registra nel 2017 con una crescita non più dell'1,4% ma dell'1% .

Se si considera il PIL tendenziale, ovvero il PIL che l'economia otterrebbe senza nuovi interventi, a legislazione invariata, questo si attesta, per il 2017, allo 0,6%. La manovra che il governo si appresta a varare, tesa a stimolare la crescita, ha un impatto dello 0,4% sul PIL, con un PIL strutturale che sale, appunto, all'1% nel 2017.

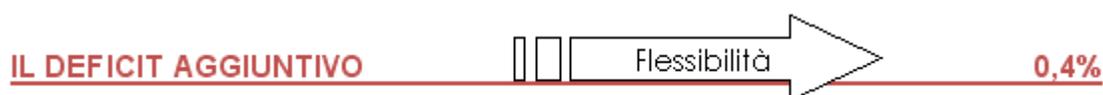
Le misure che saranno previste nella manovra di bilancio - prime fra tutte il blocco degli aumenti IVA e, a seguire, gli incentivi fiscali per gli investimenti e la riduzione dell'IRES per le imprese, per finire con gli interventi di sostegno ai pensionati - dovrebbero portare la crescita del Pil al tendenziale 6% (cioè senza legge di bilancio) all'1% programmatico. Solo la manovra relativa al mancato aumento dell'IVA, previsto a legislazione vigente, che il Governo intende sterilizzare con la manovra di bilancio, ha un impatto positivo sul tasso di crescita del PIL di 3 punti percentuali.



Con un Pil che cresce meno del previsto anche l'obiettivo del deficit in rapporto al PIL dell'1,8% non è più realizzabile e la nuova stima per il 2017 si attesta al 2,4% che comprende anche le spese da sostenere per l'emergenza terremoto e i migranti (+0,4%). La nota di aggiornamento al DEF fissa, infatti, al 2% il rapporto fra deficit e PIL per il 2017, contro il 2,4% con cui si chiude il 2016, ma il Governo aggiunge un ulteriore margine dello 0,4%, riconducibile alle circostanze eccezionali testé menzionate: il terremoto di agosto e il fenomeno migranti.

Nel DEF di aprile l'Italia si era impegnata a ridurre il deficit pubblico all'1,8% del PIL nel 2017 rispetto al 2,4 stimato per questo anno. Quindi, da un punto di vista strutturale l'Italia dovrebbe adottare misure di riduzione di almeno lo 0,6% del PIL. In realtà, dal DEF, come accennato in precedenza, il deficit nominale scende, ma al 2% del PIL.

Se il nuovo target di indebitamento netto per il 2017 è fissato al 2% contrariamente a quanto previsto precedentemente, l'1,8%, l'indebitamento netto strutturale del 2017 (il saldo del conto economico che misura l'eccedenza della spesa rispetto alle risorse a disposizione ma corretto per gli effetti del ciclo economico sulle componenti di bilancio e per gli effetti delle misure una tantum, che influiscono solo temporaneamente sull'andamento del disavanzo) si attesta a -1,2% e scende a -1.6% se si considera la 0.4% aggiuntivo di maggiori spese mentre per il 2016 viene confermata la quota -1.2%.



Tra il 2015 e il 2016 l'Italia ha già goduto di ampi margini di flessibilità: le regole comunitarie prevedono, infatti, l'utilizzo di spazi finanziari aggiuntivi tali da non essere considerati nel calcolo dell'aggiustamento strutturale richiesto ad un paese e per tre circostanze eccezionali: riforme economiche, investimenti strutturali e rallentamento economico. Nel contempo le medesime regole non consentono che il Paese possa godere di ulteriore flessibilità.

A ben vedere lo spazio di manovra aggiuntivo viene richiesto a fronte di "circostanze eccezionali".

Spetterà alla Commissione Europea valutare la richiesta fatta dal Governo Italiano e quantificare il margine di manovra aggiuntivo che potrà essere concesso all'Italia a causa delle spese straordinarie provocate dal terremoto nel Lazio e dall'emergenza rifugiati.

Se l'extra-deficit dovesse essere confermato, e vale all'incirca 7 miliardi, la manovra del Governo si aggira intorno ai 27 miliardi, altrimenti, avendolo il Governo già incorporato nei saldi, deve essere compensato con misure alternative.

La legge rinforzata del pareggio di bilancio, la n. 243/2012, ha imposto il passaggio obbligato in Parlamento vista la revisione al rialzo del precedente obiettivo, fissato all'1,8%: infatti, in attuazione del precetto costituzionale dell'equilibrio di bilancio, solo il Parlamento, con un voto espresso a maggioranza assoluta, può autorizzare al rialzo il target del deficit. Camera e Senato hanno quindi approvato la risoluzione che autorizza il Governo a scostarsi all'obiettivo programmatico Deficit/PIL per il 2017 (2%) fino a un massimo dello 0,4%.

E' noto che le regole europee richiedono una riduzione del deficit strutturale dello 0,5% del PIL ogni anno fino al raggiungimento del pareggio di bilancio e che nel contempo la Commissione Europea ha già autorizzato la flessibilità nel 2016, per circa 14 miliardi, in aggiunta ai 5 miliardi concessi nel 2015.

Nelle raccomandazioni che la Commissione Europea aveva approvato a maggio è chiaramente indicato la correzione del deficit strutturale di uno 0,1 del PIL (il peggioramento del saldo proposto per

il 2016 era pari allo 0,7% del PIL mentre la correzione UE richiede lo 0,6% del PIL), così da evitare un'eventuale deviazione significativa dei saldi programmati. Nei nuovi saldi tale correzione non compare.

**IL DEBITO PUBBLICO****132,5%**

L'aumento del PIL a livelli inferiori a quelli sperati si riflette anche sul debito: si allontana, anche per quest'anno, la possibilità di ridurre il debito agendo sul PIL a causa della minore crescita e dell'andamento dell'inflazione. Rispetto alle variabili macroeconomiche inserite nel DEF di aprile, il debito nel 2016 non scende a 132,4% ma si conferma al 132,8%. Scenderà al 132,5% solo nel 2017. Sulla base dei dati esposti, l'Italia corre il rischio di una procedura di infrazione per eccesso di squilibri macroeconomici anche se la Commissione Europea è consapevole del delicato momento che sta attraversando l'Italia con un referendum confermativo per la riforma costituzionale fissato al 4 dicembre.

**PRINCIPALI INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in % del pil)**

|                                      | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018   | 2019  |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|
| <b>Quadro Programmatico</b>          |       |       |       |       |        |       |
| PIL                                  | 0,4   | 0,7   | 0,8   | 1,0   | 1,3    | 1,2   |
| Indebitamento netto                  | -3,0  | -2,6  | -2,4  | -2,0  | -1,2   | -0,2  |
| Indebitamento netto strutturale      | -0,9  | -0,7  | -1,2  | -1,2  | -0,7   | -0,2  |
| Debito Pubblico                      | 131,9 | 132,3 | 132,8 | 132,5 | 130,10 | 126,6 |
| <b>Quadro tendenziale</b>            |       |       |       |       |        |       |
| PIL                                  | -0,4  | 0,7   | 0,8   | 0,6   | 1,2    | 1,3   |
| Indebitamento netto                  | -3,0  | -2,6  | -2,4  | -1,6  | -0,8   | 0,00  |
| Indebitamento netto strutturale      | -1,0  | -0,8  | -1,4  | +0,8  | -0,4   | -0,2  |
| Debito Pubblico                      | 131,9 | 132,3 | 132,8 | 132,2 | 129,6  | 126,1 |
| <b>Quadro Programmatico DEF 2016</b> |       |       |       |       |        |       |
| PIL                                  | 0,4   | 0,8   | 1,2   | 1,4   | 1,5    | 1,4   |
| Indebitamento netto                  | -3,0  | -2,6  | -2,3  | -1,8  | -0,9   | -0,1  |
| Indebitamento netto strutturale      | -0,8  | -0,6  | -1,2  | -1,1  | -0,8   | -0,2  |
| Debito Pubblico                      | 132,5 | 132,7 | 132,4 | 130,9 | 128,0  | 123,8 |

**1.1.1 La Legge di Bilancio**

La legge di bilancio 2017-2019 approvata mercoledì 7 dicembre con una ratifica tecnica in Senato, colloca il deficit programmatico al di sotto del 2,3% del PIL, comprensivo dello 0,2% del PIL considerato fuori dal Patto di stabilità europeo per le spese relative all'emergenza migranti: ciò significa che vi sono 5 miliardi di spazi aggiuntivi rispetto al 2% indicato nella nota di aggiornamento al DEF al netto delle circostanze eccezionali, oggetto di trattazione in sede UE.

Il Governo non ha quindi sfruttato tutto il livello di indebitamento autorizzato dal Parlamento (2,4%) e conferma il percorso di riduzione del deficit, previsto al 2,4 % per il 2016.

Si prevedono, tra maggiori entrate e minori spese, risorse per 22,5 miliardi, mentre sul fronte della spesa gli impieghi assommano a 34,5 miliardi: l'indebitamento netto arriva a quota 11,9 miliardi.

Rispetto, quindi, al PIL, l'indebitamento netto programmatico si attesta al 2,3 % nel 2017 a fronte di quello del 2% indicato nella nota di aggiornamento ad DEF: scelta precisa del Governo di considerare fuori patto di stabilità le spese per migranti e terremoto ma di tenere conto dei loro effetti macroeconomici.

La legge di bilancio mantiene l'impegno di sterilizzare le clausole di salvaguardia fiscali: l'aumento dell'IVA, posto a garanzia di eventuali mancate coperture, vale 15 miliardi, e la riduzione dell'IRES che passa dal 27% al 24%.

L'esame della manovra da parte della Commissione Europea è rimandato a marzo 2017, ma due sono le pregiudiziali su cui occorre trovare un'intesa:

1. l'andamento del deficit strutturale che aumenta dello 0,4% anziché diminuire dello 0,6%, portandosi al già citato livello del 2,3 % del Pil nel 2017;
2. l'aumento del debito che non rispecchia la riduzione di 1/20 all'anno nella media dei tre precedenti esercizi.

In aggiunta a ciò la Commissione Europea prevede stime di crescita al ribasso rispetto ai dati del governo e peggiorano i conti pubblici:

|   | Pil<br>(variazione% annua) | Deficit – PIL<br>(%) | Deficit strutturale – PIL<br>(%) | Debito - PIL<br>(%) |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|
| Commissione UE<br>(9 novembre 2016)                                 | 0.9                        | 2.4                  | 2.2                              | 133.1               |
| Governo<br>(documento programmatico di bilancio<br>21 ottobre 2017) | 1.0                        | 2.3                  | 1.6                              | 132.6               |

Con tutta probabilità verranno richieste misure aggiuntive che porteranno ad una nuova manovra nel corso del 2017. Il rischio deriva anche dal fatto che l'Ufficio Parlamentare di Bilancio ha rilevato "assunzione di impegni correnti dal lato delle spese correnti compensati solo in parte da entrate permanenti e certe". Occorre, viceversa dare dimostrazione che si tratta di entrate strutturali e non una tantum, connesse all'ampliamento della tax compliance, il versamento volontario da parte dei contribuenti. La manovra correttiva si potrebbe aggirare tra gli 1,5 e i 2 miliardi a seconda dell'andamento del PIL e anticipa quella che sarà la manovra 2018 che si presenta con una clausola di salvaguardia IVA da sterilizzare per un importo di 19,6 miliardi di euro.

### **Ricadute sugli enti locali**

**Investimenti pubblici:** Dopo un decennio che ha portato il livello degli investimenti pubblici sotto il 2% del PIL, l'inversione di tendenza avviata nel 2015 viene confermata anche per il biennio 2017-2018 con un tasso di crescita del 2,3% del PIL. Per sostenere la crescita degli investimenti pubblici la strada obbligata è la revisione dei meccanismi di spesa che si traduce in un nuovo intervento sulle regole di finanza pubblica: è necessario far saltare l'ingessatura dei vincoli che tanto hanno penalizzato gli investimenti pubblici. La via maestra passa per la riconferma del fondo pluriennale vincolato come aggregato rilevante ai fini del pareggio di bilancio e lo sblocco degli avanzi di bilancio negli enti che hanno disponibilità bloccate dai vincoli di finanza pubblica. Lo sblocco degli avanzi è collegato ai programmi nazionali sugli immobili pubblici, in particolare l'edilizia scolastica.

**Spendig Review:** La fase 3 della spending review sarà non troppo invasiva, con l'intento di evitare ricadute recessive. Dall'attuazione della riforma della pubblica amministrazione e dal riordino delle partecipate si attendono circa 500 milioni di risparmi. Altri 1,2 miliardi deriveranno dalla centralizzazione degli acquisti basati su 33 stazioni

- appaltanti.
- Pubblico Impiego:** La legge di bilancio prevede un fondo unico per il pubblico impiego di 1 miliardo e 480 milioni. Il fondo deve finanziare anche il rinnovo dei contratti ed è comprensivo dei 300 milioni stanziati dalla legge di stabilità dello scorso anno.
- Fondo enti territoriali:** Il finanziamento di interventi a favore di enti territoriali prevede la somma di 3 miliardi di euro la cui ripartizione è rimessa all'adozione di uno o più decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri su proposta del Ministero dell'Economia e delle Finanze da adottare entro il 31 gennaio 2017, previa intesa in sede di conferenza unificata. Dalla distribuzione di questi fondi dipende anche l'erogazione del fondo Tasi, per i comuni dove gli aumenti deliberati sull'abitazione principale ai fini IMU non sono stati coperti dalle compensazioni ordinarie.
- Riscossione:** Il decreto fiscale approvato unitamente al disegno di legge del bilancio prevede la chiusura di Equitalia, l'attuale concessionario pubblico della riscossione. La riscossione delle imposte non pagate diventerà di competenza delle Entrate con un restyling dell'Agenzia che investirà anche l'autonomia gestionale.
- Immigrazione:** i Comuni impegnati nell'accoglienza potranno contare su una tantum di 500 euro per ogni immigrato ospitato

## 1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

La Giunta Regionale Toscana ha di recente varato il nuovo PRS 2016-2020 all'interno del quale sono previsti gli obiettivi di sviluppo regionale di cui si espone una sintesi.

I traguardi che la Toscana ambisce a centrare sono quasi tutti superiori alla media del paese Italia; migliori del resto sono già i risultati conseguiti fino ad oggi. Sono obiettivi macroeconomici, il cui esito dipenderà dalla congiuntura. Si punta ad un tasso di occupazione del 71 per cento per quella fetta di popolazione che ha tra i venti e i sessantaquattro anni (nel 2014 era il 68,1% e nel 2015 il 69,2%): un due per cento in più che vale 50 mila posti di lavoro in più. Dovranno crescere gli investimenti in ricerca e sviluppo, dal 1,33 per cento del 2014 all'1,53 nel 2020, soprattutto quelli privati, perché quelli pubblici, forti dell'impegno delle università, sono già alti in Toscana. Dovranno migliorare gli standard ambientali, garantendo almeno il 36,08% dell'energia con fonti rinnovabili contro il 25,96% che era nel 2013, ultimo dato a disposizione.

L'obiettivo è anche tagliare del 20% rispetto al 1990 le emissioni di gas serra in atmosfera, che poi vuol dire ridurle di una quota ancora maggiore se si guarda al 2004, quando erano cresciute dell'11 per cento rispetto a quattordici anni prima.

L'abbandono precoce degli studi ha da sempre caratterizzato la Toscana, favorito in passato dalla maggiore facilità di trovare lavoro nei distretti e piccole e medie imprese. Per anni è stato funzionale al modello di sviluppo prevalente, oggi invece questa bassa propensione ad una formazione più avanzata rappresenta un limite. Qualcosa è già stato fatto: nel 2004 il tasso di abbandono scolastico era il 20,9%, dieci anni più tardi, nel 2014, il 13,8. Il nuovo traguardo è ridurlo entro il 2020 al 13 per cento e contemporaneamente innalzare al 30,6 per cento (dal 24,2% centrato nel 2014) la quota di giovani tra 30 e 34 anni con un'istruzione universitaria o equivalente. Lo si dovrà fare con una consapevolezza, che crisi e recessione incentivano a studiare e il traguardo già raggiunto oggi andrà quindi difeso.

La crisi ha visto anche crescere le persone che non riescono ad arrivare a fine mese o che sono state costrette a tagliare parecchio la loro spesa. L'Europa si è data l'obiettivo di contare 20 milioni di individui in meno considerati a rischio o già in situazione di povertà o esclusione sociale: dunque non solo ridurre i poveri ma anche chi negli anni successivi lo potrebbe diventare. La Toscana, che vanta uno degli indici di disuguaglianza più bassi tra le regioni, darà il proprio contributo provando a ridurre di 80-90 mila persone, entro il 2020, chi nel 2014 si trovava in questa situazione, portandole a 540 mila.

Tra i temi specificatamente regionali c'è la reindustrializzazione. La Toscana, pur restando una delle

regioni più industrializzate tra quelle dell'Italia ha vissuto da lungo tempo un precoce processo di deindustrializzazione. Con la crisi la contrazione del settore si è arrestata e anche il peso degli occupati è tornato a crescere. Non arretrare e mantenere i livelli attuali (20,3% nel 2015) è il traguardo che si è data ora la giunta toscana. La maggiore crescita occupazionale è attesa infatti nel terziario, che non vuol dire solo turismo ma anche servizi legati all'impresa. Di pari passo la giunta vuole ridurre la disparità di sviluppo che oggi esiste tra i vari territori della regione. In particolare si punta ad accorciare la distanza tra il nord e il sud della Toscana e le peggiori dinamiche che contraddistinguono costa e montagna rispetto al resto del territorio. L'ultimo obiettivo riguarda la tutela e difesa del territorio. Entro il 2020 dovrà arrestarsi il consumo di nuovo suolo e marginale dovrà essere in questi cinque anni, puntando più che altro al recupero dell'esistente. Ciò aiuterà a contrastare anche i cambiamenti climatici e rendere meno vulnerabili i territori rispetto a frane ed alluvioni, altro impegno da qui al 2020.

### 1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

#### 1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

| Territorio e Strutture    |                         |                     |
|---------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>SUPERFICIE</b> Kmq.227 |                         |                     |
| <b>RISORSE IDRICHE</b>    |                         |                     |
| * Laghi n° 1              | * Fiumi e Torrenti n° 5 |                     |
| <b>STRADE</b>             |                         |                     |
| * Statali km. 32,00       | * Provinciali km. 30,00 | * Comunali km.42,00 |
| * Vicinali km. 226,00     | * Autostrade km. 0,00   |                     |

Come si vede il comune di Pomarance è caratterizzato da una superficie territoriale molto elevata che, se raffrontata al numero di abitanti ci fornisce una densità di popolazione tra le più basse della Toscana. Il comune è costituito dal capoluogo di Pomarance e da altre 8 frazioni, per cui si rende necessario garantire in tutti i centri abitati i servizi essenziali con conseguenti notevoli oneri e rigidità organizzative.

L'elevato numero di km di strade comunali e vicinali impone grande attenzione alla manutenzione della viabilità, settore d'intervento che assorbirà gran parte delle risorse d'investimento che il Comune avrà a disposizione.

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

### 1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "*cliente/utente*" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

| Analisi demografica                                     |          |        |
|---|----------|--------|
| Popolazione legale al censimento ( 2011 )               | n° 6.054 |        |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2015               |          |        |
| Totale Popolazione                                      | n° 5.897 |        |
| di cui:   |          |        |
| maschi  | n° 2.895 |        |
| femmine   | n° 3.002 |        |
| nuclei familiari  | n° 2.758 |        |
| comunità/convivenze                                     | n° 0     |        |
| Popolazione al 1.1.2015                                 |          |        |
| Totale Popolazione                                      | n° 5.938 |        |
| Nati nell'anno  | n° 31    |        |
| Deceduti nell'anno                                      | n° 91    |        |
| saldo naturale  | n° -60   |        |
| Immigrati nell'anno                                     | n° 117   |        |
| Emigrati nell'anno                                      | n° 98    |        |
| saldo migratorio  | n° 19    |        |
| Popolazione al 31.12. 2015                              |          |        |
| Totale Popolazione                                      | n° 5.897 |        |
| di cui:   |          |        |
| In età prescolare (0/6 anni)                            | n° 266   |        |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)                       | n° 338   |        |
| In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni) | n° 740   |        |
| In età adulta (30/65 anni)                              | n° 2.674 |        |
| In età senile (oltre 65 anni)                           | n° 1.879 |        |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio:                   | Anno     | Tasso  |
|   | 2011     | 4,90%  |
|   | 2012     | 4,00%  |
|   | 2013     | 6,90%  |
|   | 2014     | 5,00%  |
|   | 2015     | 5,24%  |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio:                  | Anno     | Tasso  |
|   | 2011     | 17,50% |
|   | 2012     | 15,00% |
|   | 2013     | 12,90% |
|   | 2014     | 16,20% |
|   | 2015     | 15,38% |

|   |                                    |                      |
|---|------------------------------------|----------------------|
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente   | abitanti<br>entro il<br>31/12/2013 | n° 5.840<br>n° 7.619 |
| Livello di istruzione della popolazione residente:  |                                    |                      |
| analfabeti 40<br>alfabeti senza titoli di studio 450<br>licenza scuola elementare 1514 licenza scuola media inferiore o avviamento professionale 1686<br>diploma scuola secondaria superiore 1517<br>diploma terziario non universitario del vecchio ordinamento e diplomi A.F.A.M. 18<br>titoli universitari 397 |                                    |                      |
| Condizione socio-economica delle famiglie:  |                                    |                      |
| Reddito medio al 2011 € 20.661  |                                    |                      |

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

| Trend storico popolazione                               | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016 |
|---|-------|-------|-------|-------|------|
| In età prescolare (0/6 anni)                            | 277   | 279   | 268   | 266   | 0    |
| In età scuola obbligo (7/14 anni)                       | 330   | 316   | 326   | 338   | 0    |
| In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni) | 768   | 761   | 743   | 740   | 0    |
| In età adulta (30/65 anni)                              | 2.781 | 2.850 | 2.740 | 2.674 | 0    |
| In età senile (oltre 65 anni)                           | 1.829 | 1.784 | 1.861 | 1.879 | 0    |

### 1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico:

| Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego) |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | dati al 31/12/201x | dati al 31/12/201x |
| - disoccupati                                       |                    |                    |
| maschi  | n. ....            | n. ....            |
| femmine   | n. ....            | n. ....            |
| <b>totale</b>                                       | <b>n. ....</b>     | <b>n. ....</b>     |
| - in attesa di prima occupazione                    |                    |                    |
| maschi  | n. ....            | n. ....            |
| femmine   | n. ....            | n. ....            |
| <b>totale</b>                                       | <b>n. ....</b>     | <b>n. ....</b>     |

### Economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

- Risultano insediati sul territorio del comune 123 attività industriali con 1.370 addetti pari al 55,67% della

forza lavoro occupata, 148 attività di servizio con 271 addetti pari al 11,01% della forza lavoro occupata, altre 138 attività di servizio con 553 addetti pari al 22,47% della forza lavoro occupata e 72 attività amministrative con 267 addetti pari al 10,85% della forza lavoro occupata.

- Risultano occupati complessivamente 2.461 individui, pari al 39,01% del numero complessivo di abitanti del comune.

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza dell'industria geotermica e chimica di grandi e medie dimensioni.

Le aziende agricole risultano, salvo poche eccezioni, di dimensioni contenute.

Tutto il sistema economico sociale risulta fortemente condizionato da secoli di presenza industriale e contestualmente dall'assenza della piccola impresa.

Ultimamente si registrano sviluppi lievi nel settore turistico, che si mostra ad oggi ancora debole e poco integrato.

I dati della tabella sottostante illustrano la situazione dell'economia insediata secondo i dati del censimento 2011, proponendo la suddivisione per unità locali e numero di addetti per settore di attività (ATECO).

L'economia del nostro Comune risulta ancora saldamente legata all'industria, nonostante un processo di declino che sembra aggravarsi con la crisi che attanaglia l'intera economia. In un simile contesto diventa essenziale istituire una sorta di "patto di lavoro" tra le imprese presenti sul territorio.

L'artigianato locale ed il commercio al minuto rappresentano in una piccola realtà il collante principale di tradizioni e relazioni sociali. Il settore commerciale verte essenzialmente sugli esercizi di vicinato (fino a 150 mq), i quali convergono in buona parte all'interno del Centro Commerciale Naturale, istituito con l'obiettivo di promuovere e valorizzare tali attività.

Il settore dell'agricoltura negli ultimi anni ha mostrato la tendenza a spostarsi sempre di più sul versante turistico con un'eccezionale offerta di strutture agrituristiche. Se da una parte è importante investire ulteriormente su questo particolare settore, si avverte sempre più la necessità di investire sulla "pura" agricoltura che rischia altrimenti di ripiegarsi su sé stessa pregiudicando le possibilità di sviluppo e di sperimentazione che potrebbero far tornare il settore un volano per lo sviluppo di tutto il territorio.

L'invecchiamento della popolazione locale contribuisce a tenere vitale il terzo settore che vede sul territorio la presenza di esperienze professionali di assoluto rilievo.

In tale contesto l'impegno del Comune deve essere rivolto principalmente alla conservazione dell'efficienza delle infrastrutture esistenti (soprattutto viabilità) ed alla creazione di occasioni di insediamento produttivo e valorizzazione delle ricchezze del territorio, affinché tutti i settori produttivi possano beneficiare delle risorse pubbliche a disposizione.

Il quadro normativo di riferimento, infatti, limita notevolmente la possibilità per l'ente locale di percorrere vie alternative per favorire lo sviluppo. Preme infatti sottolineare che i provvedimenti legislativi in materia di contenimento della spesa, inibiscono una serie di azioni che vanno dagli studi e ricerche, alle consulenze, all'organizzazione di mostre e convegni ecc....

A ciò si affianca il decentramento delle funzioni decisionali in materia di acqua, rifiuti e trasporti i cui ambiti ottimali sono stati fatti coincidere con il territorio regionale o interprovinciale, allontanando ancora più di prima dal comune (specialmente dal piccolo comune) la sfera decisionale.

**Territorio Pomarance**  
**Tipologia unità** unità locali delle imprese  
**Forma giuridica** totale  
**Classe di addetti** totale

|  | <b>Tipologia unità</b> |             | <b>Forma giuridica</b> |             |
|--|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|  | <b>attive</b>          |             | <b>addetti</b>         |             |
|  | <b>Anno</b>            | <b>2011</b> | <b>2011</b>            | <b>2011</b> |
| <b>Ateco 2007</b>  | <b>i</b>               |             |                        |             |
| totale   | 384                    | 356         | 2450                   | 1767        |
| agricoltura, silvicoltura e pesca  | 9                      | 14          | 19                     | 25          |
| coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, caccia e servizi connessi  | 5                      | 7           | 15                     | 11          |
| silvicoltura ed utilizzo di aree forestali   | 4                      | 7           | 4                      | 14          |
| estrazione di minerali da cave e miniere   | 6                      | ..          | 25                     | ..          |
| altre attività di estrazione di minerali da cave e miniere   | 6                      | ..          | 25                     | ..          |
| attività manifatturiere  | 45                     | 23          | 381                    | 160         |
| industrie alimentari   | 7                      | 5           | 14                     | 13          |
| confezione di articoli di abbigliamento, confezione di articoli in pelle e pelliccia   | 3                      | 1           | 4                      | 1           |
| fabbricazione di articoli in pelle e simili  | 1                      | ..          | 1                      | ..          |
| industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (esclusi i mobili), fabbricazione di articoli in paglia e materiali da intreccio | 3                      | 3           | 4                      | 3           |
| fabbricazione di prodotti chimici  | 2                      | 1           | 89                     | 46          |
| fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi  | 12                     | 8           | 34                     | 18          |
| fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari e attrezzature)   | 8                      | 3           | 43                     | 25          |
| fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca   | 3                      | ..          | 45                     | ..          |
| fabbricazione di mobili  | 2                      | ..          | 2                      | ..          |
| altre industrie manifatturiere   | 1                      | ..          | 1                      | ..          |
| riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed apparecchiature  | 3                      | 2           | 144                    | 54          |
| fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata  | 2                      | 4           | 853                    | 535         |
| fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata  | 2                      | 4           | 853                    | 535         |
| fornitura di acqua reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento   | 2                      | 2           | 56                     | 7           |
| gestione delle reti fognarie   | ..                     | 1           | ..                     | 2           |
| attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti  | 2                      | 1           | 56                     | 5           |
| recupero dei materiali   | 2                      | 1           | 56                     | 5           |
| costruzioni  | 51                     | 53          | 270                    | 277         |
| costruzione di edifici   | 29                     | 11          | 185                    | 39          |
| ingegneria civile  | 1                      | 3           | 22                     | 105         |
| lavori di costruzione specializzati  | 21                     | 39          | 63                     | 133         |
| commercio all'ingrosso e al dettaglio riparazione di autoveicoli e motocicli   | 115                    | 100         | 176                    | 171         |
| commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli   | 13                     | 8           | 21                     | 26          |
| commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e di   | 9                      | 13          | 13                     | 24          |

|  |    |    |     |     |
|--|----|----|-----|-----|
| motocicli)   |    |    |     |     |
| commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)  | 93 | 79 | 142 | 121 |
| trasporto e magazzinaggio  | 22 | 14 | 241 | 56  |
| trasporto terrestre e trasporto mediante condotte  | 12 | 9  | 68  | 46  |
| magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti  | 5  | 1  | 156 | ..  |
| servizi postali e attività di corriere   | 5  | 4  | 17  | 10  |
| attività dei servizi di alloggio e di ristorazione   | 25 | 34 | 73  | 71  |
| alloggio   | 8  | 17 | 32  | 20  |
| attività dei servizi di ristorazione   | 17 | 17 | 41  | 51  |
| servizi di informazione e comunicazione  | 5  | 7  | 17  | 11  |
| telecomunicazioni  | 1  | 4  | 9   | 7   |
| produzione di software, consulenza informatica e attività connesse   | 2  | .. | 3   | ..  |
| attività dei servizi d'informazione e altri servizi informatici  | 2  | 3  | 5   | 4   |
| attività finanziarie e assicurative  | 13 | 11 | 32  | 31  |
| attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)                                   | 5  | 5  | 20  | 21  |
| attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attività assicurative                                       | 8  | 6  | 12  | 10  |
| attività immobiliari   | 3  | 8  | 3   | 11  |
| attività immobiliari   | 3  | 8  | 3   | 11  |
| attività professionali, scientifiche e tecniche  | 29 | 41 | 49  | 70  |
| attività legali e contabilità  | 8  | 9  | 26  | 34  |
| attività di direzione aziendale e di consulenza gestionale   | 2  | 1  | 2   | 2   |
| attività degli studi di architettura e d'ingegneria, collaudi ed analisi tecniche                              | 5  | 23 | 5   | 24  |
| altre attività professionali, scientifiche e tecniche  | 13 | 6  | 15  | 8   |
| servizi veterinari   | 1  | 2  | 1   | 2   |
| noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese   | 11 | 16 | 195 | 291 |
| attività di noleggio e leasing operativo   | 2  | 1  | 2   | 3   |
| attività di ricerca, selezione, fornitura di personale   | .. | 2  | ..  | 5   |
| attività dei servizi delle agenzie di viaggio, dei tour operator e servizi di prenotazione e attività connesse | 1  | 4  | 2   | 6   |
| attività di servizi per edifici e paesaggio  | 4  | 3  | 187 | 272 |
| attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri servizi di supporto alle imprese                        | 4  | 6  | 4   | 5   |
| istruzione   | 2  | .. | 3   | ..  |
| istruzione   | 2  | .. | 3   | ..  |
| sanità e assistenza sociale  | 15 | 9  | 19  | 11  |
| assistenza sanitaria   | 15 | 9  | 19  | 11  |
| attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento   | 8  | 4  | 10  | 8   |
| attività creative, artistiche e di intrattenimento   | 5  | .. | 6   | ..  |
| attività di biblioteche, archivi, musei ed altre attività culturali  | 1  | .. | 2   | ..  |
| attività sportive, di intrattenimento e di divertimento  | 2  | 4  | 2   | 8   |
| altre attività di servizi  | 21 | 16 | 28  | 32  |
| riparazione di computer e di beni per uso personale e per la casa  | 2  | .. | 2   | ..  |
| altre attività di servizi per la persona   | 19 | 16 | 26  | 32  |

## 1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

| Denominazione indicatori                           | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018 | 2019 |
|--|--------|--------|--------|--------|------|------|
| <b>E1 - Autonomia finanziaria</b>                  | 0,65   | 0,64   | 0,61   | 0,63   | 0,63 | 0,63 |
| <b>E2 - Autonomia impositiva</b>                   | 0,43   | 0,34   | 0,36   | 0,39   | 0,39 | 0,39 |
| <b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>         | 603,07 | 473,54 | 477,29 | 560,46 | -    | -    |
| <b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b> | 0,22   | 0,29   | 0,25   | 0,23   | 0,24 | 0,24 |

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

| Denominazione indicatori  | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018 | 2019 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|
| <b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>                             | 0,29      | 0,29      | 0,30      | 0,28      | -    | -    |
| <b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>    | 0,02      | 0,02      | 0,02      | 0,01      | -    | -    |
| <b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>  | 0,26      | 0,27      | 0,28      | 0,27      | -    | -    |
| <b>S4 - Spesa media del personale</b>                                 | 36.451,74 | 37.938,36 | 37.676,16 | 37.022,76 | -    | -    |
| <b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b> | 0,38      | 0,40      | 0,43      | 0,43      | 0,42 | 0,41 |
| <b>S6 - Spese correnti pro capite</b>                                 | 1.265,24  | 1.245,93  | 1.218,47  | 1.239,39  | -    | -    |
| <b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>                        | 1.304,72  | 1.743,18  | 1.329,21  | 1.307,96  | -    | -    |

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "*al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...*".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

| Parametri di deficitarietà                                       | 2014           | 2015           | 2016           |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti        | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Residui entrate proprie rispetto entrate proprie                 | Non Rispettato | Non Rispettato | Non Rispettato |
| Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie          | Non Rispettato | Non Rispettato | Non Rispettato |
| Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti       | Non Rispettato | Non Rispettato | Rispettato     |
| Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti       | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Spese personale rispetto entrate correnti                        | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti  | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti                  | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |
| Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti              | Rispettato     | Rispettato     | Rispettato     |

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità.

### 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

## 2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

| Immobili  | Numero | mq   |
|---|--------|------|
| Immobili sedi di uffici pubblici capoluogo (Sede Comunale - Ufficio Tecnico - Vigili Urbani - Biblioteca) | 4      | 0,00 |
| Immobile farmacia frazione di Serrazzano  | 1      | 0,00 |
| teatro  | 3      | 0,00 |
| impianti sportivi   | 12     | 0,00 |
| scuole dell'infanzia  | 2      | 0,00 |
| nidi d'infanzia   | 1      | 0,00 |
| locale commerciale Larderello   | 1      | 0,00 |
| ex mattatoio  | 1      | 0,00 |

Si omette il numero di mq in quanto dato non disponibile

| Strutture scolastiche              | Numero | Numero posti |
|------------------------------------|--------|--------------|
| Scuola dell'Infanzia               | 3      | 0            |
| Scuola Primaria                    | 3      | 0            |
| Scuola Secondaria di primo grado   | 2      | 0            |
| Scuola Secondaria di secondo grado | 1      | 0            |

Si omette il n. di posti in quanto dato non disponibile

| Reti                             | Tipo | Km     |
|----------------------------------|------|--------|
| RETI ADDUZIONE TELERISCALDAMENTO | KM   | 100,00 |

| Aree pubbliche | Numero | Kmq  |
|----------------|--------|------|
| Area Camper    | 1      | 0,50 |

| Attrezzature      | Numero |
|-------------------|--------|
| AUTOMOBILI        | 4      |
| MEZZI OPERATIVI   | 27     |
| PERSONAL COMPUTER | 45     |

A riguardo si evidenzia che questa amministrazione intende procedere al recupero di infrastrutture residenziali (Villino) da utilizzare a scopi produttivi (socio-sanitari), nonché a realizzare il progetto del Piazzone che metterà a servizio del CCN di Pomarance un nuovo parcheggio e una nuova viabilità di accesso al centro storico.

## 2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella

che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

| Denominazione del servizio            | Modalità di gestione | Soggetto gestore        | Scadenza affidamento | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Altri servizi a domanda individuale   | Diretta              | Gestione del Territorio |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Amministrazione generale e elettorale | Diretta              | D.ssa Burchianti        |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Anagrafe e stato civile               | Diretta              | D.ssa Burchianti        |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Farmacie                              | Diretta              |                         |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Fognatura e depurazione               | Affidamento a terzi  | ASA                     |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Nettezza urbana                       | Diretta              | Arch. Costagli          |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Servizi necroscopici e cimiteriali    | Diretta              | Arch Costagli           |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Teleriscaldamento                     | Affidamento a terzi  | geo energy service spa  | 2035                 | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Trasporti e pompe funebri             | Diretta              | Gestione del territorio |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |
| Ufficio tecnico                       | Diretta              | Arch. Costagli          |                      | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   | Si   |

La gestione della farmacia nell'ultimo periodo ha evidenziato le fragilità dovute a 2 ben precise problematiche:

a) la sostituzione delle figure non fungibili

b) la gestione di servizi di natura commerciale con finalità sociali.

E' risultato evidente che il Comune garantisce con difficoltà un servizio come quello della Farmacia comunale, contemperando finalità sociali, efficienza e margini di copertura finanziaria del servizio medesimo. La gestione di una farmacia come quella di Serrazzano, con limitati volumi di affari, richiede maggiore flessibilità operativa ed un impegno di gestione effettiva costante e continuo.

Alla luce di queste criticità, ed alla luce degli ultimi esercizi in perdita della Farmacia (soprattutto il 2015), dovranno essere valutate e considerate attentamente le possibilità di efficientamento del servizio con il conseguente recupero dei margini di redditività, o l'alienazione del servizio medesimo.

Il Comune di Pomarance mantiene vivo l'impegno per la permanenza all'interno della compagine dell'Unione Montana della quale riconosce come irrinunciabile il valore politico e territoriale.

L'Ente garantisce un know how importante nella gestione dell'agricoltura, della forestazione, della difesa del suolo, dell'antincendio, dei grandi parchi demaniali e dell'emergenze, garantendo ai Comuni della compagine grande qualità di intervento e comprovata tempestività. Gli obblighi poi in tema di "funzioni associate" che, ove realizzate, consentono un'ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane ed economiche e gli incentivi che derivano dall'impegno sulle funzioni associate sono un aiuto importante ed irrinunciabile per i Comuni. L'impegno dovrà essere quello di riportare l'Unione al centro della politica della Valdicecina, come elemento di unione e cooperazione, all'interno della quale i Comuni potranno portare a sintesi progetti condivisi e complessivi

### 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Riguardo all'ambito socio-assistenziale si continuerà a lavorare con la società dell'asalute per garantire quei servizi tanto importanti per una popolazione che sta invecchiando e che ha sempre più bisogno di assistenza sanitaria e sociale.

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato o prevede di attivare entro la fine del mandato, i seguenti strumenti:

| Denominazione                              | Tipologia            | Attivo / Previsto |
|--|----------------------|-------------------|
| COSVIG - PROVINCIA DI PISA                 | Accordo di programma |                   |
| ENEL - COMUNI GEOTERMICI - REGIONE TOSCANA | Accordo di programma |                   |

Per ciascuno di essi si riportano le seguenti informazioni:

| Denominazione               | COSVIG - PROVINCIA DI PISA   |
|-----------------------------|--|
| Oggetto                     | VIABILITA': interventi di manutenzione straordinaria sulla viabilità principale di competenza provinciale. Utilizzo di fondi da royalty geotermiche per eliminazione delle principali criticità presenti sul territorio comunale |
| Soggetti partecipanti       | COSVIG - PROVINCIA DI PISA   |
| Impegni finanziari previsti | 2.100.000,00   |
| Durata                      | 7 ANNI   |
| Data di sottoscrizione      | 30/12/1899   |

| Denominazione               | ENEL - COMUNI GEOTERMICI - REGIONE TOSCANA                |
|-----------------------------|---|
| Oggetto                     | ACCORDO VOLONTARIO ENEL RIPARTIZIONE RISORSE DA GEOTERMIA |
| Soggetti partecipanti       | ENEL - COMUNI GEOTERMICI - REGIONE TOSCANA                |
| Impegni finanziari previsti | 0,00  |
| Durata                      |   |
| Data di sottoscrizione      | 30/12/1899  |

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Si precisa che, ai fini della redazione del bilancio consolidato, si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n. 164 del 08/09/2016 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale.

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi non sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

| Denominazione                                    | Tipologia           | % di partecipazione | Capitale sociale |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Consorzio Turistico                              | Società partecipata | 2,38%               | 78.864,00        |
| COSVIG SRL                                       | Società partecipata | 16,48%              | 520.000,00       |
| ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina | Società partecipata | 27,45%              | 100.000,00       |
| CCT nord SPA                                     | Società partecipata | 0,62%               | 41.507.349,00    |
| Auxilium Vitae SPA                               | Società partecipata | 0,80%               | 5.903.220,00     |
| Geo Energy Service SPA                           | Società partecipata | 100,00%             | 600.000,00       |
| ASA SPA  | Società partecipata | 0,88%               | 28.613.406,00    |
| UNIONE MONTANA ALTA VALDI CECINA                 |                     | 0,00%               | 0,00             |

| Organismi partecipati                            | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Consorzio Turistico                              | 46,00           | 99,00           | 0,00            |
| COSVIG SRL                                       | 144.329,00      | 212.300,00      | 0,00            |
| ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina | -26.635,00      | -263.684,00     | 0,00            |
| CCT nord SPA                                     | -1.762.613,00   | 429.715,00      | 0,00            |
| Auxilium Vitae SPA                               | -596.333,00     | 4.554,00        | 0,00            |
| Geo Energy Service SPA                           | 3.416,00        | 23.212,00       | 0,00            |
| ASA SPA  | 5.485.893,00    | 2.733.579,00    | 0,00            |
| UNIONE MONTANA ALTA VALDI CECINA                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

| Denominazione                                | Consorzio Turistico   |
|--|---|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Comune di Volterra oltre a vari altri soggetti pubblici e privati   |
| Servizi gestiti                              | Altri servizi di prenotazione e altre attività di assistenza turistica non svolte dalle agenzie di viaggio nca (N.79.90.19) |
| Altre considerazioni e vincoli               |   |

| Denominazione                                | COSVIG SRL   |
|--|--|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | COMUNI DI :Castelnuovo V.C. - Radicondoli - Monterotondo M.mo - Monteverdi M.mo - Santa Fiora - Piancastagnaio - Montieri - Chiusdino  |
| Servizi gestiti                              | Sviluppo geotermia- Settore ATECO: Pubbliche relazioni e comunicazione (M.70.21)   |
| Altre considerazioni e vincoli               | Cosvig sta svolgendo attività diretta all'incentivazione degli utilizzi della risorsa geotermica, prima tra tutti la gestione del laboratorio di SESTA per lo sviluppo delle turbine. é in fase di allestimento il nuovo laboratorio di Larderello |

| Denominazione                                | ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina   |
|--|--|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Volterra, Castelnuovo V.C., MontecatiniV.C., Casale M.mo   |
| Servizi gestiti                              | Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (E.38.21.09)                                 |
| Altre considerazioni e vincoli               | Le problematiche circa il mantenimento in esercizio della discarica di Buriano, attualmente gestita da |

ASV, determinano la sopravvivenza o meno dell'azienda, la quale dimostra poca capacità di produrre risultati in pareggio.

| Denominazione                                | CCT nord SPA   |
|--|--|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Vari comuni delle province toscane e soggetti privati  |
| Servizi gestiti                              | Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane (H.49.31)   |
| Altre considerazioni e vincoli               | La redditività aziendale in parte risulta condizionata dal proseguimento dell'attività di TPL con le condizioni della gara di inizio anni 2000. I risultati saranno valutabili con maggiore coerenza in seguito a nuova gara di appalto per il TPL |

| Denominazione                                | Auxilium Vitae SPA  |
|--|---|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Volterra, Castelnuovo V.C., Comunità Montana CRV ASL Montecatini VC   |
| Servizi gestiti                              | Fisioterapia (Q.86.90.21)   |
| Altre considerazioni e vincoli               | La partecipazione è stata motivata dalla volontà di sviluppare servizi d'avanguardia presso l'ospedale di Volterra per mantenere sul territorio una realtà altamente professionale e importante |

| Denominazione                                | Geo Energy Service SPA   |
|--|--|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | E' in corso la fusione con la società del teleriscaldamento in house del Comune di Monteverdi.   |
| Servizi gestiti                              | FORNITURA DI VAPORE E ARIA CONDIZIONATA (D.35.3)   |
| Altre considerazioni e vincoli               | Lo scorso settembre è stato deliberato un piano di ristrutturazione che dovrebbe consentire all'azienda di incrementare i margini operativi e garantire maggior liquidità. |

| Denominazione                                | ASA SPA   |
|--|---|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Comuni dell'Autorità Idrica Toscana (ex toscana costa)  |
| Servizi gestiti                              | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (E.36)<br>Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (D.35.22)  |
| Altre considerazioni e vincoli               | la società sta dimostrando di riuscire a produrre utili dopo un periodo di forti problematiche aziendali che hanno visto una netta erosione del capitale sociale. |

| Denominazione                                | UNIONE MONTANA ALTA VALDI CECINA   |
|--|--|
| Altri soggetti partecipanti e relativa quota | Montecatini Val Di Cecina - Monteverdi Marittimo   |
| Servizi gestiti                              | SERVIZI SCOLASTICI - POLIZIA MUNICIPALE - PROTEZIONE CIVILE  |
| Altre considerazioni e vincoli               | pur facendo parte della governance pubblica, l'Unione Montana non è né una partecipata né un ente strumentale, ma un ente pubblico territoriale che svolge servizi in forma associata. |

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

#### **Consorzio Turistico**

Il Consorzio deve operare a sostegno del settore turistico locale agevolando la fruibilità delle strutture e costituendo importante veicolo di promozione

#### **COSVIG SRL**

Cosvig ha il compito di sostenere lo sviluppo locale fondato sullo sfruttamento della risorsa geotermica, operando sia direttamente, sia nell'ambito della formazione professionale e della ricerca scientifica.

#### **ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina**

ASV deve adottare tutte le misure per il recupero della redditività e contestualmente provvedere alla gestione della discarica di Buriano

#### **CCT nord SPA**

la partecipazione in CCT nord spa è limitata e le direttive non possono che essere allineate con quelle degli enti con maggiore partecipazione, relativamente all'esercizio del servizio di TPL

#### **Auxilium Vitae SPA**

In base all'attuale contesto normativo occorrerà valutare il mantenimento della partecipazione

#### **Geo Energy Service SPA**

L'azienda deve dare corso al piano di ristrutturazione e dimostrare i miglioramenti ottenuti

#### **ASA SPA**

La partecipazione estremamente limitata non consente di porre in essere direttive diverse da quelle dell'intera compagine aziendale. Si auspica il mantenimento di adeguati livelli di redditività e gestione del servizio

#### **UNIONE MONTANA ALTA VALDI CECINA**

I servizi associati dovranno essere svolti in maniera sempre più uniforme superando le diversità esistenti ancora oggi tra i vari comuni

## 2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

| Descrizione                     | 2014         | 2015         | 2016         |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Risultato di Amministrazione    | 1.668.732,73 | 1.259.866,98 | 1.300.000,00 |
| di cui Fondo cassa 31/12        | 514.168,15   | 941.796,79   | 900.000,00   |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | NO           | NO           | NO           |

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

### 2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2014/2021.

| Denominazione  | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Avanzo applicato   | 973.707,81   | 837.500,00   | 773.204,26   | 0,00         | ---          | ---          | ---          | ---          |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00         | 2.544.798,75 | 1.384.134,40 | 866.292,94   | 130.000,00   | 130.000,00   | 0,00         | 0,00         |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.612.380,15 | 2.792.444,49 | 2.814.550,00 | 3.273.100,00 | 3.123.100,00 | 3.119.100,00 | 2.860.000,00 | 2.850.000,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 2.903.451,53 | 2.947.584,22 | 3.058.905,78 | 3.099.463,47 | 2.986.239,47 | 2.950.239,47 | 2.950.000,00 | 3.000.000,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 1.847.405,51 | 2.361.700,00 | 1.937.709,00 | 1.942.839,00 | 1.943.481,00 | 1.942.481,00 | 1.840.400,00 | 1.850.000,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale   | 6.739.952,47 | 7.561.554,71 | 6.461.261,25 | 6.502.172,36 | 511.011,14   | 511.011,14   | 1.200.000,00 | 500.000,00   |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti   | 289.476,68   | 216.683,56   | 171.370,92   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

|   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro    | 4.054.858,00         | 4.064.858,00         | 4.059.858,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>22.261.232,15</b> | <b>25.167.123,73</b> | <b>22.500.993,61</b> | <b>21.580.110,77</b> | <b>14.590.074,61</b> | <b>14.549.074,61</b> | <b>12.850.400,00</b> | <b>12.200.000,00</b> |

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

| Descrizione<br>Entrate Tributarie                               | Trend storico |              |              | Program.<br>Annuo<br>2017 | %<br>Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione<br>pluriennale |              |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|
|   | 2014          | 2015         | 2016         |                           |                            | 2018                          | 2019         |
| IMU   | 646.337,65    | 625.000,00   | 600.000,00   | 600.000,00                | 0%                         | 600.000,00                    | 600.000,00   |
| I.C.I. (Recuperi)   | 74.011,23     | 40.000,00    | 450.000,00   | 550.000,00                | 22,22%                     | 300.000,00                    | 300.000,00   |
| Addizionale IRPEF   | 146.228,40    | 348.971,00   | 349.000,00   | 349.000,00                | 0%                         | 349.000,00                    | 349.000,00   |
| Imposta sulla pubblicità  | 2.720,00      | 4.000,00     | 4.000,00     | 4.000,00                  | 0%                         | 4.000,00                      | 4.000,00     |
| Tassa rifiuti solidi urbani (recuperi)                          | 100.511,90    | 190.800,00   | 0,00         | 0,00                      | 0%                         | 0,00                          | 0,00         |
| TARSU - (nel 2014 deriva da reimputazioni anni precedenti)      | 794.770,55    | 0,00         | 0,00         | 0,00                      | 0%                         | 0,00                          | 0,00         |
| TARES-TARI (inclusa addizionale provinciale)                    | 1.188.832,00  | 1.155.000,00 | 1.548.750,00 | 1.457.300,00              | -5,90%                     | 1.457.300,00                  | 1.457.300,00 |
| TASI  | 300.000,00    | 260.000,00   | 154.000,00   | 154.000,00                | 0%                         | 154.000,00                    | 154.000,00   |
| Diritti sulle pubbliche affissioni                              | 1.806,40      | 2.800,00     | 2.800,00     | 2.800,00                  | 0%                         | 2.800,00                      | 2.800,00     |
| Fondo sperimentale di riequilibrio / Fondo solidarietà comunale | 306.684,49    | 132.041,49   | 156.000,00   | 156.000,00                | 0%                         | 156.000,00                    | 156.000,00   |

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

| Denominazione  | IMU   |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | Con gara d'appalto è stato aggiudicati il servizio di costituzione della banca dati immobiliare i cui lavori sono iniziati nel 2006. Ad oggi si dispone di un censimento immobiliare pressochè completo   |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | IMU<br>Le aliquote stabilite sono 0,76% per l'aliquota ordinaria e lo 0,40% per le abitazioni principali e relative pertinenze. Si ricorda che L'articolo n. 13, comma 10, del D.L. n. 201/2011 convertito, con modificazioni, dalla L. 22.12.2011, n. 214 . stab |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti   |
| Altre considerazioni e vincoli   | Da verificare l'evoluzione delle politiche governative in materia di tassazione immobiliare locale.   |

| Denominazione  | I.C.I. (Recuperi)   |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | Con gara d'appalto è stato aggiudicati il servizio di costituzione della banca dati immobiliare i cui lavori sono iniziati nel 2006. Ad oggi si dispone di un censimento immobiliare pressochè completo. Attenzione ai cespiti categoria D di ENEL GREEN POWER. |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Sono stati emessi avvisi di accertamento per le annualità 2009 e 2010 emessi nei confronti di ENEL Green Power a fine dicembre 2015. L'attività di verifica, anche in relazione alla norma per i c.d. "Imbullonati" è proseguita per tutto il 2016.             |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti   |
| Altre considerazioni e vincoli   | L'ente sta valutando la portata del riassetto delle rendite delle centrali geotermiche e il recupero d'imposta per le annualità pregresse. I benefici economici di tale attività ricadranno   |

anche sulle annualità 2017 e seguenti.

| Denominazione  | Addizionale IRPEF  |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | Per la valutazione del gettito dell'addizionale si utilizzano i dati dell'agenzia delle entrate disponibili presso apposito sito pubblico, il quale consente anche l'effettuazione di simulazione sul gettito    |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Addizionale comunale Irpef<br>L'addizionale Irpef è incrementata per l'anno 2015 nella misura del 0,25% e dunque portata al 0,45%. Il gettito è previsto in € 348.971,00 con soglia di esenzione ad € 11.000,00. |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti  |
| Altre considerazioni e vincoli   | Dopo molti anni l'amministrazione ha deciso l'incremento dell'addizionale nel 2015, in quanto risultano oramai non più incrementabili le tassazioni sugli immobili   |

| Denominazione  | Imposta sulla pubblicità   |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | I cespiti risultano alquanto ridotti e la loro conoscenza deriva da dati storici e da autorizzazioni diverse |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il gettito è stimato in € 4.000 e risulta congruo rispetto agli impianti installati                          |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti  |
| Altre considerazioni e vincoli   | visto anche l'attuale mpmento di stagnazione, non si prevedono grosse variazioni nel gettito                 |

| Denominazione  | Tassa rifiuti solidi urbani (recuperi)  |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | I dati derivano dalle attività di verifica svolte sino al 2013 e risultano per lo più corrette e attendibili  |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il gettito è stimato in base all'andamento dell'attività di verifica svolta negli anni precedenti, auspicando che la stessa possa servire sia da deterrente per le omissioni tributarie |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti   |
| Altre considerazioni e vincoli   | Avendo pressochè concluso l'attività di verifica tributaria sino al 2013, si auspica che negli anni a venire il gettito da accertamenti tributari si riduca drasticamente               |

| Denominazione  | TARSU - (nel 2014 deriva da reimpuntazioni anni precedenti)   |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | Dal 2015 tale tassa non è presente in bilancio per effetto dell'abolizione a favore di TARES e TARI |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | nessuna considerazione in merito  |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti   |
| Altre considerazioni e vincoli   | nessuna considerazione in merito  |

| Denominazione   | TARES-TARI (inclusa addizionale provinciale)   |
|---|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli. | La valutazione dei cespiti e del gettito avviene sulla base dei dati contenuti nella banca-dati immobiliare comunale |
| Illustrazione delle aliquote applicate e  | T.A.R.I.   |

|   |  |
|---|--|
| dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il gettito previsto in € 1.491.000,00 (addizionale provinciale inclusa) è stato determinato sulla base delle tariffe che l'Ente delibererà in sede consiliare. Come da previsione di legge si determina la copertura del 100% dei costi. |
| Funzionari responsabili   | Rodolfo Nocetti  |
| Altre considerazioni e vincoli  | Il ruolo annuale risulta conforme al piano finanziario adottato in sede di approvazione delle tariffe. Gli scostamenti sono contenuti (intorno al 3%)  |

| Denominazione  | TASI   |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | I dati relativi alla stima dei cespiti derivano dalla banca dati immobiliare del comune  |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | gettito stimato sull'abase delle seguenti aliquote:<br>* 2 x1000 immobili D1 D5<br>* 1x1000 D2 D3 D4 D6 D7 D8<br>* 0 per gli altri immobili<br>*detrazione € 100 abitaz principale e assiml. |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti  |
| Altre considerazioni e vincoli   | Da verificare l'evoluzione delle politiche governative in materia di tassazione immobiliare locale.  |

| Denominazione  | Diritti sulle pubbliche affissioni  |
|--|---|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | I dati di bilancio derivano dalla valutazione storica del gettito   |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | le tariffe applicate sono oramai stabili da anni visto anche il ridotto peso che tale entrata ha sul bilancio di previsione |
| Funzionari responsabili  | Rodolfo Nocetti   |
| Altre considerazioni e vincoli   | nessun'altra considerazione in merito   |

| Denominazione  | Fondo sperimentale di riequilibrio / Fondo solidarietà comunale              |
|--|--|
| Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.  | La valutazione è fatta sulla base dei dati forniti dal ministero dell'intero |
| Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili. | Il gettito è stimato sulla base del gettito dell'ultimo esercizio            |
| Funzionari responsabili  |  |
| Altre considerazioni e vincoli   | nessuna considerazione aggiuntiva  |

Ovvio che risulterà poco probabile poter agire sulle tariffe per adeguare il livello delle entrate alle necessità di spesa del Comune, fatta salva la possibilità (o meglio l'obbligo) di adeguare il gettito TARI alla spesa per tale servizio).

Per quanto possibile, fermi restando i limiti di legge ed i margini di manovra che la stessa consente, oltre alla piena sostenibilità di ogni eventuale operazione, per quanto riguarda i tributi locali si terrà conto della possibilità di agire con specifiche agevolazioni e/o riduzioni in alcuni settori ritenuti importanti e strategici da sostenere, come già in parte fatto con l'approvazione dei regolamenti tributari nella sessione di bilancio di previsione 2017.

L'andamento delle entrate tributarie, sia dirette sia come risultato del trasferimento di quote del Fondo di Solidarietà Comunale non ha evidenziato difficoltà d'incasso di risorse nel 2016, per cui si stanno approntando le opportune operazioni di verifica dell'evasione. Per il 2017 e per gli anni successivi, ricollegandosi anche al tema degli imbullonati, l'andamento del gettito IMU costituisce un forte elemento di preoccupazione che auspichiamo di poter tenere sotto controllo tenendo comunque conto che trattasi di un gettito non direttamente incassato dal comune ma convogliato nel fondo di solidarietà comunale che sarà sempre più influenzato dai fabbisogni standard. Sostanzialmente la stima sui trasferimenti statali ed ora anche sul gettito tributario sta diventando sempre più difficile da seguire anche in termini di verifica.

## POSSIBILI INTERVENTI NEL PERIODO 2017-2019

1) Rimodulazione delle tariffe del teleriscaldamento per effetto dell'erogazione dell'acqua igienico sanitaria nel periodo estivo ove il servizio risulti funzionante

2) passaggio della contabilizzazione a contatore delle utenze non domestiche. La nuova tariffa da determinare dovrà tenere conto del fatto che una esatta contabilizzazione delle KW utilizzate consentirà un maggior utilizzo degli incentivi di Stato a vantaggio di una uguale contribuzione da parte dell'utente.

2) verifica dei valori di accatastamento delle centrali geotermiche al fine di scongiurare perdite di gettito tributario (esistono in materia margini di ragionamento nel considerare i vapordotti ed i pozzi geotermici quali elementi utili ai fini dell'attribuzione di un valore catastale - e quindi base imponibile - a detti cespiti). Nonostante le attività del Comune nel 2016 volte a contestare ad ENEL GREEN POWER i valori di accatastamento, la questione troverà definizione non prima del 2017.

3) bonifica banca dati al fine di non registrare perdite di gettito per evasione fiscale. Per la TARI tale attività dovrà essere portata avanti sino al passaggio del servizio al gestore unico (2018?). Sino a che non si avranno date precise questo ente continuerà a evidenziare nel proprio bilancio le poste di entrata e di spesa.

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2017/2019.

| Descrizione<br>Entrate da Servizio    | Trend storico |            |            | Program.<br>Annuo<br>2017 | %<br>Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione<br>pluriennale |            |
|---------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------|
|                                       | 2014          | 2015       | 2016       |                           |                            | 2018                          | 2019       |
| Altri servizi a domanda individuale   | 57.000,00     | 18.000,00  | 18.000,00  | 18.000,00                 | 0%                         | 18.000,00                     | 18.000,00  |
| Amministrazione generale e elettorale | 5.110,27      | 2.332,91   | 1.000,00   | 1.000,00                  | 0%                         | 1.000,00                      | 1.000,00   |
| Anagrafe e stato civile               | 4.593,67      | 4.282,80   | 4.200,00   | 4.200,00                  | 0%                         | 4.200,00                      | 4.200,00   |
| Farmacie                              | 575.000,00    | 581.458,16 | 425.000,00 | 425.000,00                | 0%                         | 425.000,00                    | 425.000,00 |

|                                    |            |            |            |            |         |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|
| Fognatura e depurazione            | 131.000,00 | 135.000,00 | 113.009,00 | 114.139,00 | 1,00%   | 115.281,00 | 115.281,00 |
| Nettezza urbana                    | 9.363,35   | 5.688,44   | 10.000,00  | 10.000,00  | 0%      | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Servizi necroscopici e cimiteriali | 89.414,00  | 87.865,84  | 95.000,00  | 95.000,00  | 0%      | 95.000,00  | 95.000,00  |
| Teleriscaldamento                  | 544.500,00 | 544.500,00 | 549.000,00 | 549.000,00 | 0%      | 549.000,00 | 549.000,00 |
| Trasporti e pompe funebri          | 0,00       | 43.000,00  | 43.000,00  | 43.000,00  | 0%      | 43.000,00  | 43.000,00  |
| Ufficio tecnico                    | 0,00       | 0,00       | 1.000,00   | 500,00     | -50,00% | 500,00     | 500,00     |

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

| Proventi per i servizi                | Indirizzi tariffari |
|---------------------------------------|---------------------|
| Altri servizi a domanda individuale   | Tariffe stabili     |
| Amministrazione generale e elettorale | Diritti             |
| Anagrafe e stato civile               | Diritti             |
| Farmacie                              | Tariffe stabili     |
| Fognatura e depurazione               |                     |
| Nettezza urbana                       | Tariffe stabili     |
| Servizi necroscopici e cimiteriali    | Tariffe stabili     |
| Teleriscaldamento                     | Tariffe stabili     |
| Trasporti e pompe funebri             | Tariffe stabili     |
| Ufficio tecnico                       | Diritti             |

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente NON prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

| Tipologia   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
|   | 2014                | 2015                | 2016                |                       |                      | 2018                       | 2019                |
| <b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>  |                     |                     |                     |                       |                      |                            |                     |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 289.476,68          | 216.683,56          | 171.370,92          | 0,00                  | -100,00%             | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>               |                     |                     |                     |                       |                      |                            |                     |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 1.840.000,00          | 0%                   | 1.840.000,00               | 1.840.000,00        |
| <b>Totale investimenti con indebitamento</b>                                | <b>2.129.476,68</b> | <b>2.056.683,56</b> | <b>2.011.370,92</b> | <b>1.840.000,00</b>   | <b>-8,52%</b>        | <b>1.840.000,00</b>        | <b>1.840.000,00</b> |

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento e i vincoli di finanza pubblica che non considerano un'entrata rilevante ai fini del pareggio di bilancio l'entrata da accensione prestiti.

### 2.5.1.4 I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento delle spesa in conto capitale sono riferibili a contributi agli investimenti iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

| Tipologia   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuo 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |                   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
|   | 2014                | 2015                | 2016                |                     |                      | 2018                       | 2019              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0%                   | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 5.282.840,19        | 6.235.453,57        | 5.084.496,28        | 5.171.771,22        | 1,72%                | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 1.087.112,28        | 956.101,14          | 1.006.764,97        | 956.101,14          | -5,03%               | 141.011,14                 | 141.011,14        |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 295.000,00          | 295.000,00          | 295.000,00          | 299.300,00          | 1,46%                | 295.000,00                 | 295.000,00        |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00           | 0%                   | 75.000,00                  | 75.000,00         |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>6.739.952,47</b> | <b>7.561.554,71</b> | <b>6.461.261,25</b> | <b>6.502.172,36</b> | <b>0,63%</b>         | <b>511.011,14</b>          | <b>511.011,14</b> |

## 2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2014/2015 (dati definitivi) e 2017/2021 (dati previsionali). Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

| Denominazione  | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Totale Titolo 1 - Spese correnti   | 7.578.772,26         | 7.347.230,22         | 7.185.329,51         | 7.238.034,81         | 7.109.559,83         | 7.183.399,36         | 6.984.400,00         | 7.047.000,00         |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 7.815.254,08         | 10.279.525,51        | 7.838.352,46         | 7.629.465,30         | 761.011,14           | 761.011,14           | 1.200.000,00         | 500.000,00           |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 9.000,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 4 - Rimborsamento prestiti   | 785.816,00           | 800.963,00           | 804.249,38           | 807.367,66           | 823.260,64           | 708.421,11           | 666.000,00           | 653.000,00           |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.509.858,00         | 4.064.858,00         | 4.059.858,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>19.529.700,34</b> | <b>24.332.576,73</b> | <b>21.727.789,35</b> | <b>21.580.110,77</b> | <b>14.590.074,61</b> | <b>14.549.074,61</b> | <b>12.850.400,00</b> | <b>12.200.000,00</b> |

### 2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

| Denominazione  | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 4.107.609,55 | 4.027.594,65 | 3.791.606,69 | 4.646.067,59 | 2.916.816,47 | 2.953.901,32 | 2.825.000,00 | 2.805.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                           | 188.791,36   | 135.075,54   | 179.643,34   | 171.913,48   | 171.913,48   | 171.913,48   | 180.000,00   | 193.000,00   |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                      | 378.491,15   | 442.117,38   | 389.452,21   | 482.292,08   | 352.927,67   | 352.862,24   | 328.000,00   | 328.000,00   |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 565.857,22   | 610.182,40   | 566.708,08   | 414.695,71   | 264.048,13   | 281.900,56   | 273.000,00   | 273.000,00   |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero             | 607.125,17   | 491.776,06   | 519.074,70   | 439.354,88   | 166.309,17   | 170.190,27   | 101.000,00   | 101.000,00   |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo   | 1.335.986,80 | 2.960.981,72 | 2.475.393,18 | 2.451.403,35 | 59.500,00    | 71.600,00    | 47.000,00    | 47.000,00    |

|   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1.112.154,74         | 1.382.881,65         | 735.754,66           | 454.786,12           | 338.588,58           | 334.968,21           | 156.000,00           | 156.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.899.625,26         | 2.063.177,04         | 2.233.397,22         | 1.998.703,16         | 1.542.058,83         | 1.541.444,71         | 2.832.000,00         | 2.201.600,00         |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 2.104.370,49         | 2.677.845,96         | 2.139.313,26         | 2.322.066,46         | 695.648,85           | 690.474,75           | 357.000,00           | 357.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 51.600,00            | 10.600,00            | 35.600,00            | 9.600,00             | 9.600,00             | 10.600,00            | 11.000,00            | 11.000,00            |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 946.342,33           | 785.655,60           | 869.393,03           | 684.757,34           | 711.404,19           | 719.981,28           | 456.000,00           | 456.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute  | 18.300,00            | 18.300,00            | 18.300,00            | 18.300,00            | 18.300,00            | 18.300,00            | 18.000,00            | 18.000,00            |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 553.704,85           | 585.958,16           | 441.398,16           | 431.146,18           | 431.146,18           | 431.146,18           | 438.000,00           | 438.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 14.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00            |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 54.700,00            | 74.388,44            | 170.000,00           | 152.400,00           | 2.400,00             | 2.400,00             | 2.400,00             | 2.400,00             |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 1.395.171,63         | 1.291.564,93         | 342.021,39           | 12.187,85            | 2.981,27             | 2.774,69             | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 60.040,79            | 58.501,20            | 106.471,05           | 176.670,91           | 176.773,15           | 179.797,81           | 150.000,00           | 150.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico  | 785.816,00           | 800.963,00           | 804.249,38           | 807.367,66           | 823.260,64           | 708.421,11           | 666.000,00           | 653.000,00           |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 1.840.155,00         | 1.840.155,00         | 1.840.155,00         | 1.840.155,00         | 1.840.155,00         | 1.840.155,00         | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                      | 1.509.858,00         | 4.064.858,00         | 4.059.858,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>  | <b>19.529.700,34</b> | <b>24.332.576,73</b> | <b>21.727.789,35</b> | <b>21.580.110,77</b> | <b>14.590.074,61</b> | <b>14.549.074,61</b> | <b>12.850.400,00</b> | <b>12.200.000,00</b> |

### 2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

| Denominazione  | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                | 2019                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 3.288.801,43        | 3.279.778,73        | 2.887.007,39        | 2.948.887,21        | 2.916.816,47        | 2.953.901,32        |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 188.791,36          | 135.075,54          | 179.643,34          | 171.913,48          | 171.913,48          | 171.913,48          |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 353.075,98          | 422.251,59          | 322.003,46          | 352.992,08          | 352.927,67          | 352.862,24          |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 295.810,02          | 311.218,72          | 292.583,16          | 274.695,71          | 264.048,13          | 281.900,56          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 121.037,12          | 111.994,84          | 105.513,86          | 163.408,69          | 166.309,17          | 170.190,27          |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 52.500,00           | 53.500,00           | 46.000,00           | 59.500,00           | 59.500,00           | 71.600,00           |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 173.556,71          | 169.599,62          | 155.292,04          | 149.786,12          | 138.588,58          | 134.968,21          |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.346.342,04        | 1.251.010,73        | 1.683.258,51        | 1.523.703,16        | 1.507.058,83        | 1.506.444,71        |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 494.920,75          | 418.118,28          | 399.141,67          | 401.931,08          | 395.648,85          | 390.474,75          |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 6.600,00            | 10.600,00           | 10.600,00           | 9.600,00            | 9.600,00            | 10.600,00           |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 600.261,24          | 499.964,76          | 522.890,48          | 539.757,34          | 485.393,05          | 493.970,14          |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute  | 18.300,00           | 18.300,00           | 18.300,00           | 18.300,00           | 18.300,00           | 18.300,00           |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 553.704,85          | 585.958,16          | 441.398,16          | 431.146,18          | 431.146,18          | 431.146,18          |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 14.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 2.700,00            | 2.400,00            | 2.400,00            | 2.400,00            | 2.400,00            | 2.400,00            |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 8.174,97            | 8.803,05            | 2.671,39            | 3.187,85            | 2.981,27            | 2.774,69            |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                       | 60.040,79           | 58.501,20           | 106.471,05          | 176.670,91          | 176.773,15          | 179.797,81          |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                    | 155,00              | 155,00              | 155,00              | 155,00              | 155,00              | 155,00              |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>7.578.772,26</b> | <b>7.347.230,22</b> | <b>7.185.329,51</b> | <b>7.238.034,81</b> | <b>7.109.559,83</b> | <b>7.183.399,36</b> |

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

| Denominazione  | 2014                | 2015                 | 2016                | 2017                | 2018              | 2019              |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 818.808,12          | 747.815,92           | 904.599,30          | 1.697.180,38        | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 25.415,17           | 19.865,79            | 67.448,75           | 129.300,00          | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 270.047,20          | 298.963,68           | 274.124,92          | 140.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 486.088,05          | 379.781,22           | 413.560,84          | 275.946,19          | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 1.283.486,80        | 2.907.481,72         | 2.429.393,18        | 2.391.903,35        | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 938.598,03          | 1.213.282,03         | 580.462,62          | 305.000,00          | 200.000,00        | 200.000,00        |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 553.283,22          | 812.166,31           | 550.138,71          | 475.000,00          | 35.000,00         | 35.000,00         |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.609.449,74        | 2.259.727,68         | 1.740.171,59        | 1.920.135,38        | 300.000,00        | 300.000,00        |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 45.000,00           | 0,00                 | 25.000,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 346.081,09          | 285.690,84           | 346.502,55          | 145.000,00          | 226.011,14        | 226.011,14        |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 52.000,00           | 71.988,44            | 167.600,00          | 150.000,00          | 0,00              | 0,00              |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 1.386.996,66        | 1.282.761,88         | 339.350,00          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>7.815.254,08</b> | <b>10.279.525,51</b> | <b>7.838.352,46</b> | <b>7.629.465,30</b> | <b>761.011,14</b> | <b>761.011,14</b> |

#### 2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

| Principali lavori pubblici in corso di realizzazione  | Fonte di finanziamento    | Importo iniziale | Realizzato<br>Stato di avanzamento |
|---|---------------------------|------------------|------------------------------------|
| RISTRUTTURAZIONE EDILIZIA CIMITERO SAN DALMAZIO   | Trasferimento di immobili | 111.000,00       | Esecuzione                         |
| MANUT STRAORD COPERTURA LASTRE ONDULATE ETERNIT CAPANNONE   | Altre entrate             | 79.500,00        | Esecuzione                         |
| INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLA STRADA COMUNALE DI LIBBIANO                                  | Altre entrate             | 160.000,00       | Esecuzione                         |
| RISTRUTTURAZIONE ALCUNI SPAZI EX MATTATOIO PER TRASFORMAZIONE E VENDITA PRODOTTI AGRICOLI FILIERA CORTA     | Altre entrate             | 150.000,00       | Gara/Contratto                     |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA, TINTEGGIATURA FACCIATE E ALTRI INTERVENTI SCUOLA SECONDARIA POMARANCE | Stanziamenti di bilancio  | 120.000,00       | Esecuzione                         |

#### 2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

| Opere da realizzare nel corso del mandato   | Costo stimato da sostenere per la realizzazione | Fonte di finanziamento      |
|---|---|-----------------------------|
| complesso Il Villino  | 750.000,00                                      | Altre entrate               |
| II LOTTO ROTONDA MONTECERBOLI   | 250.000,00                                      | Altre entrate               |
| REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PIAZZONE   | 3.255.150,00                                    | Altre entrate               |
| ATTREZZATURE CENTRALE ADDUZIONE VAPORE PIP LARDERELLO III LOTTO                   | 200.000,00                                      | Trasferimento di immobili   |
| MANUT. STRAORD. CHALET LARDERELLO   | 210.000,00                                      | Apporti di capitali privati |
| RIQUALIFICAZIONE PIAZZA LUSTIGNANO  | 200.000,00                                      | Altre entrate               |
| SISTEMA TURISTICO I E II LOTTO  | 450.000,00                                      | Altre entrate               |
| ROTATORIA INTERSEZIONE VIA GARIBALDI -VIA INDIPENDENZA - VIA DELL'ORTOLANO        | 365.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE VIABILITÀ URBANA   | 1.100.000,00                                    | Altre entrate               |
| ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE ARCHIVIO COMUNALE                                     | 250.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIFACIMENTO LOCULI CIMITERO POMARANCE   | 250.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE MURO CASTELLO MONTECERBOLI                                       | 300.000,00                                      | Altre entrate               |
| REALIZZAZIONE FONDOO IN SINTETICO CAMPO DON BOSCO                                 | 300.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE AREE D'INGRESSO AL CAPOLUOGO II LOTTO                            | 200.000,00                                      | Altre entrate               |
| PARCHEGGIO CASE POPOLARI E PERCORSI PEDONALI A POMARANCE                          | 250.000,00                                      | Altre entrate               |
| REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA DELL'INFANZIA  | 700.000,00                                      | Altre entrate               |
| RISTRUTTURAZIONE TEATRINO SCUOA INFANZIA SAN TARCISIO                             | 100.000,00                                      | Altre entrate               |
| RECUPERO FACCIATA PALAZZO DE LARDEREL PROSPICIENTE VIA GARIBALDI                  | 150.000,00                                      | Altre entrate               |
| MANUT. STRAORD. AGRESTO SAN DALMAZIO ES SCUOLE                                    | 150.000,00                                      | Altre entrate               |
| MAN STR RESIDENZA SANTA BARBARA   | 130.000,00                                      | Altre entrate               |
| MAN STR VIABILITA' EXTRA URBANA MONTEGEMOLI                                       | 500.000,00                                      | Altre entrate               |
| FOSSO DI GUARDIA ZOLFAIA II LOTTO   | 150.000,00                                      | Altre entrate               |
| REALIZZAZIONE NUOVA PAVIMENTAZIONE C.S. SERRAZZANO                                | 131.011,14                                      | Altre entrate               |
| SPOSTAMENTO ARCHIVIO STORICO PALAZZO RICCI  | 100.000,00                                      | Altre entrate               |
| REALIZZAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA LIBBIANO                                     | 200.000,00                                      | Destinazione vincolata      |
| SPOGLIATOI OPERAI   | 100.000,00                                      | Altre entrate               |
| PERCORSO PEDONAL EMONTECERBOLI-LARDERELO  | 510.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE URBANA PIAZZA BARDINI-VIA REPUBBLICA- VIA CENTONE- VIA COLOMBAIA | 300.000,00                                      | Altre entrate               |
| VIABILITA' URBANA ZONA GALLERONE  | 230.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE PARCO DELLA RIMEMBRANZA  | 100.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQUALIFICAZIONE FACCIATA E INFISSI PALESTRA GALLERONE                            | 100.000,00                                      | Altre entrate               |
| RIQ. URBANISTICA AREA ADIACENTE CAMPO SPORT. DON BOSCO PER PARCHEGGI              | 150.000,00                                      | Altre entrate               |
| COPERTURA SCUOLA MEDIA LARDERELLO   | 120.000,00                                      | Altre entrate               |
| SISTEMA DI VIDEO SORVEGLIANZA   | 274.000,00                                      | Altre entrate               |
| MANUT. STR. STRADA MACIE  | 400.000,00                                      | Altre entrate               |

|   |            |               |
|---|------------|---------------|
| MANUT. STR. COPERTURA PISCINA LARDERELLO                                | 150.000,00 | Altre entrate |
| MANUT. STRA. VI ADON MAZZOLARI/FILOSOFI/FUNAIOLI                        | 100.000,00 | Altre entrate |
| MAN. STR. STRADA LIBBIANO II LOTTO                                      | 150.000,00 | Altre entrate |
| RIS. CONSERV. FACCIATA ALBERGO IL POMARANCIO PROSPICIENTE VIA GARIBALDI | 100.000,00 | Altre entrate |
| MAN. STR. STRADE PALAGETTO E LANCIAIA                                   | 500.000,00 | Altre entrate |
| EFFICIENTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI EDIFICI COMUNALI                     | 300.000,00 | Altre entrate |

L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

| Opera da realizzare  | Manutenzione Ordinaria | Quote capitale per mutui contratti | Rata interessi |
|--|------------------------|------------------------------------|----------------|
| complesso Il Villino   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| II LOTTO ROTONDA MONTECERBOLI  | 2.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PIAZZONE  | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| ATTREZZATURE CENTRALE ADDUZIONE VAPORE PIP LARDERELLO III LOTTO            | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| MANUT. STRAORD. CHALET LARDERELLO  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| RIQUALIFICAZIONE PIAZZA LUSTIGNANO   | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| SISTEMA TURISTICO I E II LOTTO   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| ROTATORIA INTERSEZIONE VIA GARIBALDI -VIA INDIPENDENZA - VIA DELL'ORTOLANO | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| RIQUALIFICAZIONE VIABILITÀ URBANA  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE ARCHIVIO COMUNALE                              | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| RIFACIMENTO LOCULI CIMITERO POMARANCE                                      | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| RIQUALIFICAZIONE MURO CASTELLO MONTECERBOLI                                | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| REALIZZAZIONE FONDOO IN SINTETICO CAMPO DON BOSCO                          | 5.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| RIQUALIFICAZIONE AREE D'INGRESSO AL CAPOLUOGO II LOTTO                     | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| PARCHEGGIO CASE POPOLARI E PERCORSI PEDONALI A POMARANCE                   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA DELL'INFANZIA                                   | 5.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| RISTRUTTURAZIONE TEATRINO SCUOA INFANZIA SAN TARCISIO                      | 2.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| RECUPERO FACCIATA PALAZZO DE LARDEREL PROSPICIENTE VIA GARIBALDI           | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| MANUT. STRAORD. AGRESTO SAN DALMAZIO ES SCUOLE                             | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| MAN STR RESIDENZA SANTA BARBARA  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| MAN STR VIABILITA' EXTRA URBANA MONTEGEMOLI                                | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| FOSSO DI GUARDIA ZOLFAIA II LOTTO  | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| REALIZZAZIONE NUOVA PAVIMENTAZIONE C.S. SERRAZZANO                         | 0,00                   | 0,00                               | 0,00           |
| SPOSTAMENTO ARCHIVIO STORICO PALAZZO RICCI                                 | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| REALIZZAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA LIBBIANO                              | 500,00                 | 0,00                               | 0,00           |
| SPOGLIATOI OPERAI  | 1.000,00               | 0,00                               | 0,00           |
| PERCORSO PEDONAL E MONTECERBOLI-LARDERELO                                  | 2.000,00               | 0,00                               | 0,00           |

|   |          |      |      |
|---|----------|------|------|
| RIQUALIFICAZIONE URBANA PIAZZA BARDINI-VIA REPUBBLICA- VIA CENTONE- VIA COLOMBAIA | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| VIABILITA' URBANA ZONA GALLERONE  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| RIQUALIFICAZIONE PARCO DELLA RIMEMBRANZA  | 500,00   | 0,00 | 0,00 |
| RIQUALIFICAZIONE FACCIATA E INFISSI PALESTRA GALLERONE                            | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| RIQ. URBANISTICA AREA ADIACENTE CAMPO SPORT. DON BOSCO PER PARCHEGGI              | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| COPERTURA SCUOLA MEDIA LARDERELLO   | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| SISTEMA DI VIDEO SORVEGLIANZA   | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANUT. STR. STRADA MACIE  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| MANUT. STR. COPERTURA PISCINA LARDERELLO  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| MANUT. STRA. VI ADON MAZZOLARI/FILOSOFI/FUNAIOLI                                  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| MAN. STR. STRADA LIBBIANO II LOTTO  | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| RIS. CONSERV. FACCIATA ALBERGO IL POMARANCIO PROSPICIENTE VIA GARIBALDI           | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| MAN. STR. STRADE PALAGETTO E LANCIAIA   | 0,00     | 0,00 | 0,00 |
| EFFICIENTAMENTO IMPIANTI ELETTRICI EDIFICI COMUNALI                               | 500,00   | 0,00 | 0,00 |

### 2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

| Immobile                   | Indirizzo                  | Attuale utilizzo                     | Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione              |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--|
| Sede comunale              | Piazza Sant'Anna Pomarance | Sede Comunale                        |  |
| Sede Comunale              | Via Roncalli Pomarance     | Sede comunale                        |  |
| Biblioteca comunale        | Via Roncalli Pomarance     | biblioteca                           |  |
| sede poliza municipale     | via Gramsi Pomarance       | sede polizia municipale              |  |
| Farmacia                   | Serrazzano                 | farmacia                             | valorizzazione anche tramite eventuale cessione del ramo d'azienda |
| teatro dei Coraggiosi      | Via Gramsci Pomarance      | Teatro                               | valorizzazione   |
| Teatro De Larderel         | Via Roncalli               | teatro                               | manutenzione e valorizzazione                                      |
| Teatro Florentia           | Via Fucini - Larderello    | Cinema/teatro                        | manutenzione   |
| Impianti sportivi comunali | vari indirizzi             | in gestione ad associazioni sportive | valorizzazione   |
| Locali commerciali         | Via Fucini Larderello      | bar/mensa                            | affitto commerciale  |
| ex mattatoio               | pomarance                  | in ristrutturazione                  | centro stoccaggio ungulati / centro agnello pomarancino            |

La grande disponibilità di patrimonio pubblico (dai beni demaniali ai beni disponibili), necessita di grandi risorse e grandi sforzi operativi per la manutenzione straordinaria e per gli adempimenti di legge.

Le risorse destinate agli investimenti provengono oggi in buona parte dai proventi per la legge geotermica. Va tenuto conto, per le programmazioni future, che l'erogazione di una parte di queste risorse, pari ad 800mila euro/anno, terminerà nel 2017 con l'ultima rata della compensazione ambientale della Centrale geotermoelettrica di Lagoni Rossi.

#### 2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

E' noto che una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per il nostro ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da **recupero evasione straordinario** sulle centrali ENEL meglio riassunte nella seguente tabella:

##### Disponibilità di mezzi straordinari:

| Entrata Straordinaria                      | Importo      | Impiego      |
|--|--------------|--------------|
| RECUPERO GETTITO ICI CENTRALII GEOTERMICHE | 1.350.000,00 | 1.350.000,00 |

#### 2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Nel nostro ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

| Descrizione       | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Residuo debito    | 8.362.798,71 | 7.576.985,37 | 6.776.025,08 | 5.971.775,71 | 5.164.408,06 | 4.340.324,30 |
| Nuovi prestiti    | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Debito rimborsato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 807.367,64   | 823.260,64   | 708.421,11   |

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

| Descrizione   | 2017       | 2018       | 2019       |
|---|------------|------------|------------|
| Spesa per interessi   | 82.190,37  | 68.557,76  | 56.772,63  |
| Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa) | 807.367,64 | 823.260,64 | 708.421,11 |

La spesa per il rimborso dei tanti mutui attualmente in essere porterà effetti positivi solo per il bilancio dell'annualità 2019, per effetto della scadenza di alcuni prestiti importanti. L'aver evitato l'accensione di mutui ormai da molti anni, assieme alla riduzione dei tassi di interesse (da ricordare infatti che i mutui del comune sono quasi tutti a tasso variabile) ha significato alimentare un circolo virtuoso che ha liberato risorse correnti.

## 2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

| Gli equilibri parziali  | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Risultato del Bilancio corrente</b><br>(Entrate correnti - Spese correnti)   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio investimenti</b><br>(Entrate investimenti - Spese investimenti)                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio movimenti di fondi</b><br>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)                     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b><br>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro) | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### 2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi

degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2017.

| ENTRATE   | CASSA 2017           | COMPETENZA 2017      | SPESE   | CASSA 2017           | COMPETENZA 2017           |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|---------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 2.518.395,60         |                      |   |                      |                           |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione   |                      | 0,00                 | Disavanzo di amministrazione  |                      | 0,00                      |
| Fondo pluriennale vincolato   |                      | 866.292,94           |   |                      |                           |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.156.000,00         | 3.273.100,00         | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti<br>- di cui fondo pluriennale vincolato          | 6.834.488,76         | 7.238.034,81<br>65.000,00 |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 3.090.000,00         | 3.099.463,47         |   |                      |                           |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 1.906.000,00         | 1.942.839,00         | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale<br>- di cui fondo pluriennale vincolato | 7.174.300,00         | 7.629.465,30<br>0,00      |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 6.315.000,00         | 6.502.172,36         |   |                      |                           |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie                    | 9.000,00             | 9.000,00                  |
| <b>Totale entrate finali</b>  | <b>16.985.395,60</b> | <b>15.683.867,77</b> | <b>Totale spese finali</b>  | <b>14.017.788,76</b> | <b>14.876.500,11</b>      |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti  | 807.367,66           | 807.367,66                |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 1.840.000,00         | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere           | 0,00                 | 1.840.000,00              |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 2.400.000,00         | 4.056.243,00         | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro                         | 3.000.000,00         | 4.056.243,00              |
| <b>Totale Titoli</b>  | <b>2.400.000,00</b>  | <b>5.896.243,00</b>  | <b>Totale Titoli</b>  | <b>3.807.367,66</b>  | <b>6.703.610,66</b>       |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                                    | 0,00                 |                      |   |                      |                           |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>19.385.395,60</b> | <b>21.580.110,77</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>17.825.156,42</b> | <b>21.580.110,77</b>      |

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

| Cat | Posizione economica | Previsti in Pianta Organica | In servizio | % di copertura |
|-----|---------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| D3  | D5                  | 0                           | 3           | 0%             |
| D3  | D4                  | 0                           | 1           | 0%             |
| D1  | D4                  | 0                           | 1           | 0%             |
| D3  | D3                  | 4                           | 0           | 0%             |
| D1  | D3                  | 0                           | 5           | 0%             |
| D1  | D1                  | 13                          | 3           | 23,08%         |
| C1  | C5                  | 0                           | 3           | 0%             |
| C1  | C4                  | 0                           | 1           | 0%             |
| C1  | C3                  | 0                           | 2           | 0%             |
| C1  | C2                  | 0                           | 2           | 0%             |
| C1  | C1                  | 12                          | 2           | 16,67%         |
| B3  | B7                  | 0                           | 9           | 0%             |
| B1  | B7                  | 0                           | 1           | 0%             |
| B3  | B6                  | 0                           | 2           | 0%             |
| B1  | B6                  | 0                           | 1           | 0%             |
| B3  | B5                  | 0                           | 3           | 0%             |
| B1  | B5                  | 0                           | 3           | 0%             |
| B3  | B4                  | 0                           | 1           | 0%             |
| B1  | B4                  | 0                           | 1           | 0%             |
| B3  | B3                  | 18                          | 3           | 16,67%         |
| B1  | B2                  | 0                           | 3           | 0%             |
| B1  | B1                  | 17                          | 3           | 17,65%         |
| A1  | A1                  | 2                           | 0           | 0%             |

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2015, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Il 2015 è l'ultimo anno che ha trovato applicazione tale vincolo di finanza pubblica e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2015

| Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio                        | 2014 | 2015 | 2016 |
|--|------|------|------|
| Patto di stabilità interno 2014/2015 - Pareggio di Bilancio 2016 | R    | R    | R    |

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Con riferimento al nuovo vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata.

| Descrizione   | 2017              | 2018              | 2019              | Operazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE) | 338.096,84        | 754.822,60        | 642.023,41        | +          |
| Acquisizione spazi finanziari dalla Regione                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | +          |
| Cessione spazi finanziari dalla Regione                             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | -          |
| Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | +          |
| Cessione spazi finanziari a livello Nazionale                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | -          |
| <b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>         | <b>338.096,84</b> | <b>754.822,60</b> | <b>642.023,41</b> | <b>=</b>   |

### 3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

| Denominazione  | Obiettivo Numero | Obiettivi strategici di mandato   |
|--|------------------|---|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1                | CONFERMA DEI LIVELLI DI EFFICIENZA  |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1                | MIGLIORAMENTO DEI LIVELLI DI EFFICIENZA                                   |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1                | GARANZIA DI FRUIBILITA' DEL SERVIZIO                                      |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 1                | VALORIZZAZIONE DI BENI CULTURALI ED INCREMENTO DEI LIVELLI DI FRUIBILITA' |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1                | SOSTEGNO ALLO SPORT   |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 1                | VALORIZZAZIONE DELL'OFFERTA TURISTICA E SOSTEGNO AL SETTORE               |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1                | DIRITTO ALL'ABITAZIONE  |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1                | AMPLIAMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA  |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1                | MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI DSERVIZIO ATTUALI                             |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 1                | GARANZIA DI SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE                                  |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 1                | MANTENIMENTO DEL SISTEMA LOCALE DELL'ASSOCIAZIONISMO E DEL VOLONTARIATO   |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute  | 1                | MANTENIMENTO DEI SERVIZI ATTUALI  |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 1                | ALIENAZIONE AREE PIP E AGEVOLAZIONI ALL'INSEDIAMENTO PRODUTTIVO           |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 1                | OBIETTIVI DI EFFICIENZA E SVILUPPO  |

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione e, dall'esito di tale verifica, si è proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle

riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

- **MISSIONE 01** - servizi istituzionali, generali e di gestione - obiettivo: **EFFICIENZA** dei servizi cui si aggiunge l'obiettivo di **CONTENIMENTO DELLA PRESSIONE FISCALE** che soprattutto relativamente alla TARI ha subito nell'ultimo anno un significativo incremento. L'obiettivo resta quello di mantenere le aliquote ordinarie dell'IMU e di ridurre quelle della TARI. Infine l'altro obiettivo variato riguarda il **RECUPERO GETTITO CENTRALI GEOTERMICHE**, che resta un obiettivo di equità fiscale in quanto si tratta di individuare il giusto gettito che Enel Green Power deve versare per le centrali geotermiche oggetto, già dal 2016 di ricassamento per effetto delle così detta Svuota Impianti.
- **MISSIONE 09** - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente - obiettivo: **DIFFERENZIATA. RIDUZIONE DEI CONFERIMENTI IN DISCARICA**. Resta l'obiettivo di ridurre i conferimenti in discarica ampliando i servizi porta a porta, al fine di incrementare la percentuale di raccolta differenziata e conferire minori quantitativi in discarica. Si aggiunge a tale obiettivo la **GESTIONI POST CHIUSURA E POST MORTEM DISCARICA DI BURIANO**. Tale obiettivo ha, oltre alla finalità evidente del rispetto delle normative in materia ambientale, anche la finalità di ridefinire il futuro di ASV, nel senso di possibile trasferimenti di rami d'azienda o liquidazione della società.

### 3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).

Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.

A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, coerente non solo con la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche con l'accessibilità dei dati.

| Missione                     | Obiettivo Numero | Obiettivi strategici di mandato in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza |
|------------------------------|------------------|--|
| tutte le missioni            | 1                | Monitoraggio periodico delle disposizioni in materia di trasparenza                      |
| tutte le missioni            | 2                | formazione interna in materia di trasparenza   |
| missioni con servizi esterni | 3                | rilevazione periodica del livello di soddisfazione dell'utente                           |
| tutte le missioni            | 4                | giornata della trasparenza   |

## 4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con

l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, mentre la Sezione Operativa 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, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 19/06/2014 con delibera consiliare n. 23, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 20/08/2014 con deliberazione di giunta comunale n. 131, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

# LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

## 5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

### 5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

#### **5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente**

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

### 5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano Strutturale Comunale

Delibera di approvazione: Consiglio Comunale n. 42 del 29/06/2007

- Regolamento Urbanistico

Delibera di approvazione: Consiglio Comunale n. 67 del 07/11/2011

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

| Descrizione           | Anno di approvazione Piano 2007 | Anno di scadenza previsione 2099 | Incremento |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------|
| Popolazione residente | 6161                            | 2021                             | 4.140      |
| Pendolari (saldo)     | -195                            | 2021                             | -2.216     |
| Turisti               | 49228                           | 2021                             | 47.207     |
| Lavoratori            | 0                               | 0                                | 0          |
| Alloggi               | 0                               | 0                                | 0          |

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

| Ambiti della pianificazione   | Previsione di nuove superfici piano vigente |                   |                      |
|---|---|-------------------|----------------------|
|   | Totale                                      | di cui realizzata | di cui da realizzare |
| COMPLETAMENTO RESIDENZIALE  | 657.448,00                                  | 614.089,00        | 43.359,00            |
| INSEDIAMENTI STORICI  | 108.135,00                                  | 108.135,00        | 0,00                 |
| ESPANSIONE RESIDENZIALE   | 211.264,00                                  | 76.120,00         | 135.144,00           |
| VILLAGGIO MICHELUCCI  | 36.077,00                                   | 36.077,00         | 0,00                 |
| COMPLETAMENTO PRODUTTIVO COMMERCIALE  | 382.646,00                                  | 164.181,00        | 218.465,00           |
| ESPANSIONE PRODUTTIVO COMMERCIALE   | 184.871,00                                  | 158.810,00        | 26.061,00            |
| RISORSA GEOTERMICA E CENTRALI ENEL  | 2.431.654,00                                | 1.977.662,00      | 453.992,00           |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - ISTRUZIONE                       | 32.488,00                                   | 31.200,00         | 1.288,00             |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - VERDE PUBBLICO                   | 209.633,00                                  | 104.995,00        | 104.638,00           |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - SERVIZI RICREATIVI E CULTURALI   | 1.164,00                                    | 1.164,00          | 0,00                 |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - SERVIZI PUBBLICI E SANITARI      | 163.597,00                                  | 96.668,00         | 66.929,00            |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - ATTREZZATURE SPORTIVE            | 204.508,00                                  | 129.847,00        | 74.661,00            |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - PARCHEGGI                        | 76.004,00                                   | 28.755,00         | 47.249,00            |
| ALTRE DESTINAZIONI  | 6.371.471,00                                | 6.371.471,00      | 0,00                 |
| PIANI DI RECUPERO   | 11.172,00                                   | 1.209,00          | 9.963,00             |
| TURISTICO RICETTIVO - CAMPEGGI  | 203.684,00                                  | 139.169,00        | 64.515,00            |
| SERVIZI PUBBLICI O DI INTERESSE COLLETTIVO - ZONE LIMITROFE AI CENTRI ABITATI | 74.823,00                                   | 18.691,00         | 56.132,00            |

\* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

• Piani particolareggiati

| Comparti residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|--|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|  | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                       | 318.421,00              | 50,00%         | 47.608,00              | 50,00%         |
| P.P. in corso di attuazione                  | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                               | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in istruttoria                          | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. autorizzati                             | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. non presentati                          | 318.421,00              | 50,00%         | 47.608,00              | 50,00%         |
| <b>Totale</b>                                | <b>636.842,00</b>       | <b>100,00%</b> | <b>95.216,00</b>       | <b>100,00%</b> |

| Comparti non residenziali<br>Stato di attuazione | Superficie territoriale |                | Superficie edificabile |                |
|--|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|  | Mq                      | %              | Mq                     | %              |
| P.P. previsione totale                           | 124.362,00              | 50,00%         | 113.193,00             | 50,00%         |
| P.P. in corso di attuazione                      | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. approvati                                   | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. in istruttoria                              | 7.533,00                | 3,03%          | 1.130,00               | 0,50%          |
| P.P. autorizzati                                 | 0,00                    | 0%             | 0,00                   | 0%             |
| P.P. non presentati                              | 116.829,00              | 46,97%         | 112.063,00             | 49,50%         |
| <b>Totale</b>                                    | <b>248.724,00</b>       | <b>100,00%</b> | <b>226.386,00</b>      | <b>100,00%</b> |

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

| Piani (P.E.E.P.) | Area interessata (mq) | Area disponibile (mq) | Delibera/Data approvazione | Soggetto attuatore |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| P.E.E.P.         | 0,00                  | 0,00                  | 6 del 12/01/1979           |                    |

| Piani (P.I.P.)    | Area interessata (mq) | Area disponibile (mq) | Delibera/Data approvazione  | Soggetto attuatore  |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
| P.I.P. LARDERELLO | 48.000,00             | 24.246,00             | DEL. C.C. 06 DEL 06/03/2003 | COMUNE DI POMARANCE |
| P.I.P. POMARANCE  | 80.000,00             | 40.566,00             | DEL. C.C. 12 DEL 28/02/2006 | COMUNE DI POMARANCE |

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

Si sottolinea che la scadenza del Regolamento urbanistico è individuata nel 16 dicembre 2016 e che l'ente dovrà operare per adottare un nuovo regolamento urbanistico.

## 5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

### 5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2017/2019, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2016 e la previsione 2017.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge,

- contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

| Quadro riassuntivo delle entrate   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale<br>2017 | % Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|  | 2014                | 2015                | 2016                |                          |                         | 2018                       | 2019                |
| Entrate Tributarie (Titolo 1)  | 3.612.380,15        | 2.792.444,49        | 2.814.550,00        | 3.273.100,00             | 16,29%                  | 3.123.100,00               | 3.119.100,00        |
| Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)                                    | 2.903.451,53        | 2.947.584,22        | 3.058.905,78        | 3.099.463,47             | 1,33%                   | 2.986.239,47               | 2.950.239,47        |
| Entrate Extratributarie (Titolo 3)   | 1.847.405,51        | 2.361.700,00        | 1.937.709,00        | 1.942.839,00             | 0,26%                   | 1.943.481,00               | 1.942.481,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>8.363.237,19</b> | <b>8.101.728,71</b> | <b>7.811.164,78</b> | <b>8.315.402,47</b>      | <b>6,46%</b>            | <b>8.052.820,47</b>        | <b>8.011.820,47</b> |
| Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente                              | 55.329,79           | 91.049,82           | 85.649,46           | 50.000,00                | -41,62%                 | 50.000,00                  | 50.000,00           |
| Avanzo applicato spese correnti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                   | 0,00                | 103.511,51          | 128.414,11          | 130.000,00               | 1,23%                   | 130.000,00                 | 130.000,00          |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>                     | <b>8.418.566,98</b> | <b>8.296.290,04</b> | <b>8.025.228,35</b> | <b>8.495.402,47</b>      | <b>5,86%</b>            | <b>8.232.820,47</b>        | <b>8.191.820,47</b> |
| Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 299.300,00               | 0%                      | 295.000,00                 | 295.000,00          |
| Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Mutui e prestiti   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Avanzo applicato spese investimento  | 973.707,81          | 837.500,00          | 773.204,26          | 0,00                     | -100,00%                | 0,00                       | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                          | 0,00                | 2.441.287,24        | 1.255.720,29        | 736.292,94               | -41,36%                 | 0,00                       | 0,00                |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>   | <b>973.707,81</b>   | <b>3.278.787,24</b> | <b>2.028.924,55</b> | <b>1.035.592,94</b>      | <b>-48,96%</b>          | <b>295.000,00</b>          | <b>295.000,00</b>   |

Relativamente agli scostamenti maggiormente significativi tra previsioni assestate 2016 e previsione 2017 si rileva quanto segue:

- per le entrate tributarie lo scostamento è dovuto dai maggiori accertamenti su base imponibile per centrali geotermiche di Enel Green Power;
- per gli oneri di urbanizzazione si procede con previsioni prudenziali e con variazioni durante l'anno in base all'incassato. In assoluto l'entrata per oneri di urbanizzazione è comunque ridotta e non si hanno previsioni di realizzazioni di urbanizzazioni importanti per il triennio 2017-2019, quindi la previsione resta prudentiale.

### 5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

| Tipologie   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale<br>2017 | % Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|   | 2014                | 2015                | 2016                |                          |                         | 2018                       | 2019                |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 3.269.825,02        | 2.660.403,00        | 2.658.550,00        | 3.117.100,00             | 17,25%                  | 2.967.100,00               | 2.963.100,00        |
| Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                      | 342.555,13          | 132.041,49          | 156.000,00          | 156.000,00               | 0%                      | 156.000,00                 | 156.000,00          |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| <b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>3.612.380,15</b> | <b>2.792.444,49</b> | <b>2.814.550,00</b> | <b>3.273.100,00</b>      | <b>16,29%</b>           | <b>3.123.100,00</b>        | <b>3.119.100,00</b> |

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento .

### 5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

| Tipologie   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale<br>2017 | % Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|   | 2014                | 2015                | 2016                |                          |                         | 2018                       | 2019                |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 298.451,53          | 256.084,22          | 318.905,78          | 342.463,47               | 7,39%                   | 225.239,47                 | 199.239,47          |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                | 2.605.000,00        | 2.691.500,00        | 2.740.000,00        | 2.757.000,00             | 0,62%                   | 2.761.000,00               | 2.751.000,00        |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| <b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>                          | <b>2.903.451,53</b> | <b>2.947.584,22</b> | <b>3.058.905,78</b> | <b>3.099.463,47</b>      | <b>1,33%</b>            | <b>2.986.239,47</b>        | <b>2.950.239,47</b> |

### 5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

| Tipologie  | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale<br>2017 | % Scostam.<br>2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
|  | 2014                | 2015                | 2016                |                          |                         | 2018                       | 2019                |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.465.500,00        | 1.474.500,00        | 1.258.709,00        | 1.258.339,00             | -0,03%                  | 1.259.481,00               | 1.259.481,00        |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.500,00            | 1.000,00                 | -33,33%                 | 1.000,00                   | 1.000,00            |
| Tipologia 300: Interessi attivi  | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00                 | 0%                      | 5.000,00                   | 5.000,00            |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00                | 7.000,00            | 0,00                | 0,00                     | 0%                      | 0,00                       | 0,00                |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 375.905,51          | 874.200,00          | 672.500,00          | 678.500,00               | 0,89%                   | 678.000,00                 | 677.000,00          |
| <b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>  | <b>1.847.405,51</b> | <b>2.361.700,00</b> | <b>1.937.709,00</b> | <b>1.942.839,00</b>      | <b>0,26%</b>            | <b>1.943.481,00</b>        | <b>1.942.481,00</b> |

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

### 5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

| Tipologie   | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |                   |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|
|   | 2014                | 2015                | 2016                |                       |                      | 2018                       | 2019              |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 5.282.840,19        | 6.235.453,57        | 5.084.496,28        | 5.171.771,22          | 1,72%                | 0,00                       | 0,00              |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 1.087.112,28        | 956.101,14          | 1.006.764,97        | 956.101,14            | -5,03%               | 141.011,14                 | 141.011,14        |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 295.000,00          | 295.000,00          | 295.000,00          | 299.300,00            | 1,46%                | 295.000,00                 | 295.000,00        |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00             | 0%                   | 75.000,00                  | 75.000,00         |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>6.739.952,47</b> | <b>7.561.554,71</b> | <b>6.461.261,25</b> | <b>6.502.172,36</b>   | <b>0,63%</b>         | <b>511.011,14</b>          | <b>511.011,14</b> |

### 5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

| Tipologie  | Trend storico |             |             | Program. Annuale 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |             |
|--|---------------|-------------|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------|
|  | 2014          | 2015        | 2016        |                       |                      | 2018                       | 2019        |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                          | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                    | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| <b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0%</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> |

### 5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

| Tipologie   | Trend storico     |                   |                   | Program. Annuale 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |             |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|-------------|
|   | 2014              | 2015              | 2016              |                       |                      | 2018                       | 2019        |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 289.476,68        | 216.683,56        | 171.370,92        | 0,00                  | -100,00%             | 0,00                       | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                  | 0%                   | 0,00                       | 0,00        |
| <b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>                         | <b>289.476,68</b> | <b>216.683,56</b> | <b>171.370,92</b> | <b>0,00</b>           | <b>-100,00%</b>      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> |

### 5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

| Tipologie  | Trend storico       |                     |                     | Program. Annuale 2017 | % Scostam. 2016/2017 | Programmazione pluriennale |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
|  | 2014                | 2015                | 2016                |                       |                      | 2018                       | 2019                |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                  | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 1.840.000,00          | 0%                   | 1.840.000,00               | 1.840.000,00        |
| <b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>1.840.000,00</b> | <b>1.840.000,00</b> | <b>1.840.000,00</b> | <b>1.840.000,00</b>   | <b>0%</b>            | <b>1.840.000,00</b>        | <b>1.840.000,00</b> |

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

## 5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

### 5.3.1 La visione d'insieme

Nel nostro ente le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

| Totale Entrate e Spese a confronto   | 2017                 | 2018                 | 2019                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>                     |                      |                      |                      |
| Avanzo d'amministrazione   | 0,00                 | -                    | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato  | 866.292,94           | 130.000,00           | 130.000,00           |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.273.100,00         | 3.123.100,00         | 3.119.100,00         |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 3.099.463,47         | 2.986.239,47         | 2.950.239,47         |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 1.942.839,00         | 1.943.481,00         | 1.942.481,00         |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale   | 6.502.172,36         | 511.011,14           | 511.011,14           |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         |
| <b>TOTALE Entrate</b>  | <b>21.580.110,77</b> | <b>14.590.074,61</b> | <b>14.549.074,61</b> |

| Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione                  |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disavanzo d' amministrazione   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 1 - Spese correnti   | 7.238.034,81         | 7.109.559,83         | 7.183.399,36         |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 7.629.465,30         | 761.011,14           | 761.011,14           |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 9.000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti  | 807.367,66           | 823.260,64           | 708.421,11           |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         | 1.840.000,00         |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         | 4.056.243,00         |
| <b>TOTALE Spese</b>  | <b>21.580.110,77</b> | <b>14.590.074,61</b> | <b>14.549.074,61</b> |

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

### 5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

| Denominazione  | Programmi Numero | Risorse assegnate 2017/2019 | Spese previste 2017/2019 |
|--|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 11               | 10.285.758,63               | 10.516.785,38            |
| MISSIONE 02 - Giustizia  | 2                | 0,00                        | 0,00                     |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 2                | 515.740,44                  | 515.740,44               |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 6                | 1.151.940,87                | 1.188.081,99             |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2                | 1.021.596,15                | 960.644,40               |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 2                | 580.642,47                  | 775.854,32               |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 1                | 2.532.903,35                | 2.582.503,35             |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 2                | 1.150.229,51                | 1.128.342,91             |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 8                | 5.515.603,36                | 5.082.206,70             |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 5                | 3.044.110,33                | 3.708.190,06             |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 2                | 31.800,00                   | 29.800,00                |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 9                | 2.017.900,03                | 2.116.142,81             |

|  |   |               |               |
|--|---|---------------|---------------|
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                    | 1 | 54.900,00     | 54.900,00     |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                     | 4 | 1.293.438,54  | 1.293.438,54  |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | 3 | 30.000,00     | 30.000,00     |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | 2 | 157.200,00    | 157.200,00    |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 1 | 13.875,97     | 17.943,81     |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1 | 0,00          | 0,00          |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                               | 1 | 0,00          | 0,00          |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                 | 3 | 550.105,85    | 533.241,87    |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico  | 2 | 2.461.076,14  | 2.339.049,41  |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                              | 1 | 5.520.465,00  | 5.520.465,00  |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                | 2 | 12.168.909,00 | 12.168.729,00 |

### 5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

|   |  |
|---|--|
| <b>Missione</b>                         | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |
| Descrizione                             | Gestione delle funzioni di competenza del comune                   |
| Finalità                                | funzionamento della macchina amministrativa                        |
| Risorse strumentali                     | Auto, attrezzature da ufficio                                      |
| Risorse umane                           | Diverse categorie di impiegati con funzioni generali e specifiche  |
| <b>Programma</b>                        | <b>Obiettivo</b>   |
| Nuovo Programma Generico \ Programma 00 |  |

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>           |
| Descrizione         | Servizi di ordine pubblico e sicurezza                     |
| Finalità            | Garantire l'ordine pubblico e la sicurezza per i cittadini |
| Risorse strumentali | auto, autoveicoli,   |
| Risorse umane       | Agenti polizia municipale                                  |

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>  |
| Descrizione         | Servizi relativi all'istruzione ed al trasporto scolastico   |
| Finalità            | Garantire la fruibilità dei servizi di istruzione, compresi i servizi di mensa e trasporto scolastici. La funzione è associata in Unione montana |
| Risorse strumentali | Scuolabus, attrezzature da ufficio   |
| Risorse umane       | Autisti e personale impiegati  |

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>  |
| Descrizione         | Servizi culturali ed educativi  |
| Finalità            | Garantire la fruibilità dei beni di interesse storico-culturale e promuovere la cultura in generale   |
| Risorse strumentali | Beni di interesse storico culturale quali teatri, rocca sillana, casa bicocchi, mostra permanente Guerrieri e Artigiani, ecc....  |
| Risorse umane       | Le attività culturali vengono gestite per la parte amministrativa dal personale del settore affari generali e per la parte tecnica di manutenzione dal personale dell'Ufficio tecnico |

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> |
|-----------------|--|

|                     |  |
|---------------------|--|
| Descrizione         | Servizi rivolti ai giovani ed a particolari categorie di persone socialmente rilevanti |
| Finalità            | Promozione dello sport e dell'associazionismo in ambito sociale                        |
| Risorse strumentali | Impianti sportivi di vario genere, attrezzature sportive e arredi per spogliatoi       |

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>  |
| Descrizione         | Servizi orientati al turismo  |
| Finalità            | Promozione e sviluppo del turismo quale attività economica localmente rilevante e sviluppo della fruibilità del territorio  |
| Risorse strumentali | Area Camper, ufficio turistico, altre strutture in comodato destinate all'informazione turistica.   |
| Risorse umane       | Lo sport viene gestito per la parte amministrativa dal direttore del settore Finanze Bilancio e SVE e per la parte tecnica di manutenzione dal personale dell'Ufficio tecnico |

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>      |
| Descrizione         | Gestione dei Servizi di edilizia residenziale                          |
| Finalità            | Soddisfacimento della domanda abitativa sociale                        |
| Risorse strumentali | Attrezzature da ufficio e vari strumenti per manutenzioni ordinarie    |
| Risorse umane       | personale tecnico e amministrativo del settore Gestione del Territorio |

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>                           |
| Descrizione         | servizi di tutela del territorio e dell'ambiente  |
| Finalità            | garantire lo svolgimento di servizi mirati alla conservazione e tutela dell'ambiente e del territorio       |
| Risorse strumentali | Attrezzature per nettezza urbana in comodato da Reti Ambiente spa, isola ecologica, attrezzature da ufficio |
| Risorse umane       | personale tecnico e amministrativo del settore Gestione del Territorio                                      |

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                             |
| Descrizione     | servizi di trasporto pubblico locale   |
| Finalità        | garantire un livello adeguato di servizi pubblici di trasporto                     |
| Risorse umane   | Gestione amministrativa affidata al Direttore ed al settore Finanze Bilancio e SVE |

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                     |
| Descrizione         | servizi di protezione civile                             |
| Finalità            | Garantire l'efficienza del servizio di protezione civile |
| Risorse strumentali | Attrezzature specifiche per soccorso civile              |
| Risorse umane       | servizio gestito in union montana                        |

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                              |
| Descrizione         | Servizi di carattere sociale  |
| Finalità            | Garantire il sostegno sociale a determinate tipologie di persone, sviluppo dell'associazionismo |
| Risorse strumentali | attrezzature da ufficio   |
| Risorse umane       | personale amministrativo del settore Affari Generali  |

| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>             |
|---------------------|--|
| Descrizione         | servizi orientati alla tutela della salute           |
| Finalità            | garantire l'efficienza del servizio                  |
| Risorse strumentali | attrezzature da ufficio                              |
| Risorse umane       | personale amministrativo del settore affari generali |

| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>      |
|---------------------|--|
| Descrizione         | Servizi di farmacia  |
| Finalità            | garantire servizi pubblici laddove di difficile reperibilità |
| Risorse strumentali | terreni PIP, attrezzature da ufficio                         |
| Risorse umane       | Direttore del settore Finanze Bilancio e sve                 |

| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |
|---------------------|--|
| Descrizione         | servizi per il lavoro  |
| Finalità            | supporto alla missione   |
| Risorse strumentali | attrezzature da ufficio  |
| Risorse umane       | personale amministrativo   |

| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                                    |
|---------------------|---|
| Descrizione         | Servizi per le attività agricole  |
| Finalità            | Supporto al settore economico agricolo, soprattutto per la conservazione delle razze equine autoctone |
| Risorse strumentali | attrezzature da ufficio   |
| Risorse umane       | direttore del settore finanze Bilancio e sve  |

| <b>Missione</b>     | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>  |
|---------------------|--|
| Descrizione         | servizi di teleriscaldamento   |
| Finalità            | Garantire servizi pubblici efficaci ed efficienti                        |
| Risorse strumentali | attrezzature da uffio, reti di teleriscaldamento, Geo Energy Service spa |
| Risorse umane       | Direttore del settore Finanze Bilancio e SVE                             |

| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b> |
|-----------------|---|
| Descrizione     | gestione fondi                              |
| Finalità        | corretta gestione contabile dei fond        |

| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b> |
|-----------------|--------------------------------------|
| Descrizione     | gestione dell'indebitamento          |

| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b> |
|-----------------|--|
| Descrizione     | gestione anticipazioni                         |

| <b>Missione</b> | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> |
|-----------------|--|
| Descrizione     | getione servizi per conto di terzi           |

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

| <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                 |                     |                     |                     |                      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>        |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Avanzo vincolato   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Quote di risorse generali  | 4.574.767,33        | 2.855.345,65        | 2.855.645,65        | 10.285.758,63        |
| - di cui non ricorrente  | 1.701.680,38        | 0,00                | 0,00                | 1.701.680,38         |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>4.574.767,33</b> | <b>2.855.345,65</b> | <b>2.855.645,65</b> | <b>10.285.758,63</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>1.701.680,38</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>1.701.680,38</b>  |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>        |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 2.948.887,21        | 2.916.816,47        | 2.953.901,32        | 8.819.605,00         |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 1.697.180,38        | 0,00                | 0,00                | 1.697.180,38         |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>4.646.067,59</b> | <b>2.916.816,47</b> | <b>2.953.901,32</b> | <b>10.516.785,38</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>   | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>        |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Organi istituzionali  | 91.200,00           | 91.240,00           | 91.240,00           | 273.680,00           |
| Totale Programma 02 - Segreteria generale   | 378.435,84          | 375.435,84          | 375.435,84          | 1.129.307,52         |
| Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 539.873,67          | 547.177,80          | 562.177,80          | 1.649.229,27         |
| Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                     | 163.732,72          | 162.732,72          | 162.732,72          | 489.198,16           |
| Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali  | 1.774.765,47        | 269.429,10          | 269.120,21          | 2.313.314,78         |
| Totale Programma 06 - Ufficio tecnico   | 420.285,76          | 321.150,88          | 323.044,62          | 1.064.481,26         |
| Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                             | 186.774,13          | 120.650,13          | 120.650,13          | 428.074,39           |
| Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Totale Programma 10 - Risorse umane   | 320.382,00          | 320.382,00          | 320.382,00          | 961.146,00           |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali  | 770.618,00          | 708.618,00          | 729.118,00          | 2.208.354,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                                     | <b>4.646.067,59</b> | <b>2.916.816,47</b> | <b>2.953.901,32</b> | <b>10.516.785,38</b> |

| <b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>   |             |             |             |               |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b> |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Avanzo vincolato   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Quote di risorse generali  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>  | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| Totale Programma 01 - Uffici giudiziari                  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| <b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |

| <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                   |                   |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>     |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Avanzo vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Quote di risorse generali  | 171.913,48        | 171.913,48        | 171.913,48        | 515.740,44        |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>515.740,44</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 171.913,48        | 171.913,48        | 171.913,48        | 515.740,44        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>515.740,44</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>     | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa       | 171.913,48        | 171.913,48        | 171.913,48        | 515.740,44        |
| Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>     | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>171.913,48</b> | <b>515.740,44</b> |

| <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                              |                   |                   |                   |                     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali  | 482.966,43        | 334.487,22        | 334.487,22        | 1.151.940,87        |
| - di cui non ricorrente  | 129.300,00        | 0,00              | 0,00              | 129.300,00          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>482.966,43</b> | <b>334.487,22</b> | <b>334.487,22</b> | <b>1.151.940,87</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>129.300,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>129.300,00</b>   |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 352.992,08        | 352.927,67        | 352.862,24        | 1.058.781,99        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 129.300,00        | 0,00              | 0,00              | 129.300,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>482.292,08</b> | <b>352.927,67</b> | <b>352.862,24</b> | <b>1.188.081,99</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>            | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica                     | 12.500,00         | 12.500,00         | 12.500,00         | 37.500,00           |
| Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 75.428,75         | 25.364,34         | 25.298,91         | 126.092,00          |
| Totale Programma 04 - Istruzione universitaria                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione             | 394.363,33        | 315.063,33        | 315.063,33        | 1.024.489,99        |
| Totale Programma 07 - Diritto allo studio                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>       | <b>482.292,08</b> | <b>352.927,67</b> | <b>352.862,24</b> | <b>1.188.081,99</b> |

| <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>         |                   |                   |                   |                     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali  | 440.111,35        | 290.742,40        | 290.742,40        | 1.021.596,15        |
| - di cui non ricorrente  | 140.000,00        | 0,00              | 0,00              | 140.000,00          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>440.111,35</b> | <b>290.742,40</b> | <b>290.742,40</b> | <b>1.021.596,15</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>140.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>140.000,00</b>   |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 274.695,71        | 264.048,13        | 281.900,56        | 820.644,40        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 140.000,00        | 0,00              | 0,00              | 140.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>414.695,71</b> | <b>264.048,13</b> | <b>281.900,56</b> | <b>960.644,40</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                    | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali          | 130.000,00        | 0,00              | 0,00              | 130.000,00        |
| Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 284.695,71        | 264.048,13        | 281.900,56        | 830.644,40        |
| <b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>   | <b>414.695,71</b> | <b>264.048,13</b> | <b>281.900,56</b> | <b>960.644,40</b> |

| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                     |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Avanzo vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Quote di risorse generali   | 377.741,15        | 101.450,66        | 101.450,66        | 580.642,47        |
| - di cui non ricorrente   | 275.946,19        | 0,00              | 0,00              | 275.946,19        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>377.741,15</b> | <b>101.450,66</b> | <b>101.450,66</b> | <b>580.642,47</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>275.946,19</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>275.946,19</b> |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 163.408,69        | 166.309,17        | 170.190,27        | 499.908,13        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 275.946,19        | 0,00              | 0,00              | 275.946,19        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>439.354,88</b> | <b>166.309,17</b> | <b>170.190,27</b> | <b>775.854,32</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                      | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Sport e tempo libero                            | 439.354,88        | 166.309,17        | 170.190,27        | 775.854,32        |
| Totale Programma 02 - Giovani   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>439.354,88</b> | <b>166.309,17</b> | <b>170.190,27</b> | <b>775.854,32</b> |

| MISSIONE 07 - Turismo   |      |      |      |        |
|---|------|------|------|--------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| - di cui non ricorrente   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| Avanzo vincolato  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| - di cui non ricorrente   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |

|   |                     |                  |                  |                     |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Altre entrate aventi specifica destinazione | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| - di cui non ricorrente                     | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni      | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| - di cui non ricorrente                     | 0,00                | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| Quote di risorse generali                   | 2.438.903,35        | 47.000,00        | 47.000,00        | 2.532.903,35        |
| - di cui non ricorrente                     | 2.931.903,35        | 0,00             | 0,00             | 2.931.903,35        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>              | <b>2.438.903,35</b> | <b>47.000,00</b> | <b>47.000,00</b> | <b>2.532.903,35</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>              | <b>2.931.903,35</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2.931.903,35</b> |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017                | 2018             | 2019             | Totale              |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 59.500,00           | 59.500,00        | 71.600,00        | 190.600,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 2.391.903,35        | 0,00             | 0,00             | 2.391.903,35        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>2.451.403,35</b> | <b>59.500,00</b> | <b>71.600,00</b> | <b>2.582.503,35</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati            | 2017                | 2018             | 2019             | Totale              |
|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 2.451.403,35        | 59.500,00        | 71.600,00        | 2.582.503,35        |
| <b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>                         | <b>2.451.403,35</b> | <b>59.500,00</b> | <b>71.600,00</b> | <b>2.582.503,35</b> |

#### MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali   | 461.204,27        | 344.512,62        | 344.512,62        | 1.150.229,51        |
| - di cui non ricorrente   | 305.000,00        | 200.000,00        | 200.000,00        | 705.000,00          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>461.204,27</b> | <b>344.512,62</b> | <b>344.512,62</b> | <b>1.150.229,51</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>305.000,00</b> | <b>200.000,00</b> | <b>200.000,00</b> | <b>705.000,00</b>   |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 149.786,12        | 138.588,58        | 134.968,21        | 423.342,91          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 305.000,00        | 200.000,00        | 200.000,00        | 705.000,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>454.786,12</b> | <b>338.588,58</b> | <b>334.968,21</b> | <b>1.128.342,91</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati   | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio   | 449.531,09        | 333.350,08        | 329.746,24        | 1.112.627,41        |
| Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 5.255,03          | 5.238,50          | 5.221,97          | 15.715,50           |
| <b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                             | <b>454.786,12</b> | <b>338.588,58</b> | <b>334.968,21</b> | <b>1.128.342,91</b> |

| <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>  |                     |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>       |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Avanzo vincolato   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Quote di risorse generali  | 2.148.974,02        | 1.683.314,67        | 1.683.314,67        | 5.515.603,36        |
| - di cui non ricorrente  | 475.000,00          | 35.000,00           | 35.000,00           | 545.000,00          |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>2.148.974,02</b> | <b>1.683.314,67</b> | <b>1.683.314,67</b> | <b>5.515.603,36</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>475.000,00</b>   | <b>35.000,00</b>    | <b>35.000,00</b>    | <b>545.000,00</b>   |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 1.523.703,16        | 1.507.058,83        | 1.506.444,71        | 4.537.206,70        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 475.000,00          | 35.000,00           | 35.000,00           | 545.000,00          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>1.998.703,16</b> | <b>1.542.058,83</b> | <b>1.541.444,71</b> | <b>5.082.206,70</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                       | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>Totale</b>       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Difesa del suolo  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 12.500,00           | 12.500,00           | 12.500,00           | 37.500,00           |
| Totale Programma 03 - Rifiuti   | 1.573.953,35        | 1.386.497,16        | 1.386.069,81        | 4.346.520,32        |
| Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato   | 23.971,73           | 23.876,78           | 23.779,70           | 71.628,21           |
| Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 388.278,08          | 119.184,89          | 119.095,20          | 626.558,17          |
| Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>      | <b>1.998.703,16</b> | <b>1.542.058,83</b> | <b>1.541.444,71</b> | <b>5.082.206,70</b> |

| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                             |             |             |             |               |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b> |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Avanzo vincolato   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |

|                                |                     |                   |                   |                     |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Quote di risorse generali      | 2.303.456,91        | 370.326,71        | 370.326,71        | 3.044.110,33        |
| - di cui non ricorrente        | 1.924.635,38        | 0,00              | 0,00              | 1.924.635,38        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b> | <b>2.303.456,91</b> | <b>370.326,71</b> | <b>370.326,71</b> | <b>3.044.110,33</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b> | <b>1.924.635,38</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>1.924.635,38</b> |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017                | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 401.931,08          | 395.648,85        | 390.474,75        | 1.188.054,68        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 1.920.135,38        | 300.000,00        | 300.000,00        | 2.520.135,38        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>2.322.066,46</b> | <b>695.648,85</b> | <b>690.474,75</b> | <b>3.708.190,06</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati              | 2017                | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario                   | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale               | 80.028,76           | 80.024,50         | 80.020,24         | 240.073,50          |
| Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua               | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto             | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali     | 2.242.037,70        | 615.624,35        | 610.454,51        | 3.468.116,56        |
| <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b> | <b>2.322.066,46</b> | <b>695.648,85</b> | <b>690.474,75</b> | <b>3.708.190,06</b> |

| MISSIONE 11 - Soccorso civile   |                  |                  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017             | 2018             | 2019             | Totale           |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Avanzo vincolato  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Quote di risorse generali   | 10.600,00        | 10.600,00        | 10.600,00        | 31.800,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>10.600,00</b> | <b>10.600,00</b> | <b>10.600,00</b> | <b>31.800,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017            | 2018            | 2019             | Totale           |
|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 9.600,00        | 9.600,00        | 10.600,00        | 29.800,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>9.600,00</b> | <b>9.600,00</b> | <b>10.600,00</b> | <b>29.800,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                | 2017            | 2018            | 2019             | Totale           |
|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile              | 9.600,00        | 9.600,00        | 10.600,00        | 29.800,00        |
| Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                     | <b>9.600,00</b> | <b>9.600,00</b> | <b>10.600,00</b> | <b>29.800,00</b> |

| <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                 |                   |                   |                   |                     |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 95.000,00         | 95.000,00         | 95.000,00         | 285.000,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali  | 546.606,89        | 593.146,57        | 593.146,57        | 1.732.900,03        |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>641.606,89</b> | <b>688.146,57</b> | <b>688.146,57</b> | <b>2.017.900,03</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 539.757,34        | 485.393,05        | 493.970,14        | 1.519.120,53        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 145.000,00        | 226.011,14        | 226.011,14        | 597.022,28          |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>684.757,34</b> | <b>711.404,19</b> | <b>719.981,28</b> | <b>2.116.142,81</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                                       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>Totale</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 60.300,00         | 60.300,00         | 60.300,00         | 180.900,00          |
| Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani  | 16.260,00         | 147.271,14        | 147.271,14        | 310.802,28          |
| Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 54.100,00         | 3.000,00          | 3.000,00          | 60.100,00           |
| Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa                                     | 61.000,00         | 61.000,00         | 71.000,00         | 193.000,00          |
| Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 295.029,69        | 293.024,53        | 293.019,37        | 881.073,59          |
| Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 198.067,65        | 146.808,52        | 145.390,77        | 490.266,94          |
| <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                     | <b>684.757,34</b> | <b>711.404,19</b> | <b>719.981,28</b> | <b>2.116.142,81</b> |

| <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   |             |             |             |               |
|--|-------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>Totale</b> |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Avanzo vincolato   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |
| - di cui non ricorrente  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00          |

|                                |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Quote di risorse generali      | 18.300,00        | 18.300,00        | 18.300,00        | 54.900,00        |
| - di cui non ricorrente        | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b> | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>54.900,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017             | 2018             | 2019             | Totale           |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 18.300,00        | 18.300,00        | 18.300,00        | 54.900,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>54.900,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati           | 2017             | 2018             | 2019             | Totale           |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 18.300,00        | 18.300,00        | 18.300,00        | 54.900,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>            | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>18.300,00</b> | <b>54.900,00</b> |

| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                            |                   |                   |                   |                     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali   | 431.146,18        | 431.146,18        | 431.146,18        | 1.293.438,54        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>1.293.438,54</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 431.146,18        | 431.146,18        | 431.146,18        | 1.293.438,54        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>1.293.438,54</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                             | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato                            | 4.500,00          | 4.500,00          | 4.500,00          | 13.500,00           |
| Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione                                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità               | 426.646,18        | 426.646,18        | 426.646,18        | 1.279.938,54        |
| <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>               | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>431.146,18</b> | <b>1.293.438,54</b> |

| <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>         |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>Totale</b>    |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Avanzo vincolato   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| - di cui non ricorrente  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Quote di risorse generali  | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        | 30.000,00        |
| - di cui non ricorrente  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>30.000,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>Totale</b>    |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        | 30.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>30.000,00</b> |

| <b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>                           | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>Totale</b>    |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro              | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        | 30.000,00        |
| Totale Programma 02 - Formazione professionale                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>30.000,00</b> |

| <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                 |                   |                 |                 |                   |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>Totale</b>     |
| Fondo pluriennale vincolato  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| Avanzo vincolato   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| Altre entrate aventi specifica destinazione  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| Proventi dei servizi e vendita di beni   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| - di cui non ricorrente  | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| Quote di risorse generali  | 152.400,00        | 2.400,00        | 2.400,00        | 157.200,00        |
| - di cui non ricorrente  | 150.000,00        | 0,00            | 0,00            | 150.000,00        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>   | <b>152.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>157.200,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>   | <b>150.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>150.000,00</b> |

| <b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b> | <b>2017</b>       | <b>2018</b>     | <b>2019</b>     | <b>Totale</b>     |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti  | 2.400,00          | 2.400,00        | 2.400,00        | 7.200,00          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 150.000,00        | 0,00            | 0,00            | 150.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>   | <b>152.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>157.200,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                 | 2017              | 2018            | 2019            | Totale            |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 152.400,00        | 2.400,00        | 2.400,00        | 157.200,00        |
| Totale Programma 02 - Caccia e pesca   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>        | <b>152.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>2.400,00</b> | <b>157.200,00</b> |

#### MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017            | 2018            | 2019            | Totale           |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| Avanzo vincolato  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| - di cui non ricorrente   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| Quote di risorse generali   | 4.969,63        | 4.453,17        | 4.453,17        | 13.875,97        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>4.969,63</b> | <b>4.453,17</b> | <b>4.453,17</b> | <b>13.875,97</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017             | 2018            | 2019            | Totale           |
|---|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 3.187,85         | 2.981,27        | 2.774,69        | 8.943,81         |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 9.000,00         | 0,00            | 0,00            | 9.000,00         |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>12.187,85</b> | <b>2.981,27</b> | <b>2.774,69</b> | <b>17.943,81</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                               | 2017             | 2018            | 2019            | Totale           |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Totale Programma 01 - Fonti energetiche  | 12.187,85        | 2.981,27        | 2.774,69        | 17.943,81        |
| <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> | <b>12.187,85</b> | <b>2.981,27</b> | <b>2.774,69</b> | <b>17.943,81</b> |

#### MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Avanzo vincolato  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Quote di risorse generali   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                   | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali                                      |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Avanzo vincolato  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Quote di risorse generali   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                            | 2017        | 2018        | 2019        | Totale      |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti  |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Avanzo vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Quote di risorse generali   | 170.413,43        | 189.846,21        | 189.846,21        | 550.105,85        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>170.413,43</b> | <b>189.846,21</b> | <b>189.846,21</b> | <b>550.105,85</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 176.670,91        | 176.773,15        | 179.797,81        | 533.241,87        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>176.670,91</b> | <b>176.773,15</b> | <b>179.797,81</b> | <b>533.241,87</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati          | 2017              | 2018              | 2019              | Totale            |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Fondo di riserva                    | 35.368,03         | 38.161,19         | 39.145,51         | 112.674,73        |
| Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 9.521,61          | 11.561,96         | 13.602,30         | 34.685,87         |
| Totale Programma 03 - Altri fondi                         | 131.781,27        | 127.050,00        | 127.050,00        | 385.881,27        |
| <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>        | <b>176.670,91</b> | <b>176.773,15</b> | <b>179.797,81</b> | <b>533.241,87</b> |

| MISSIONE 50 - Debito pubblico   |                   |                   |                   |                     |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Avanzo vincolato  | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Quote di risorse generali   | 807.367,65        | 824.083,76        | 829.624,73        | 2.461.076,14        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>807.367,65</b> | <b>824.083,76</b> | <b>829.624,73</b> | <b>2.461.076,14</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 4 - Rimborso prestiti  | 807.367,66        | 823.260,64        | 708.421,11        | 2.339.049,41        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>807.367,66</b> | <b>823.260,64</b> | <b>708.421,11</b> | <b>2.339.049,41</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati                                   | 2017              | 2018              | 2019              | Totale              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 807.367,66        | 823.260,64        | 708.421,11        | 2.339.049,41        |
| <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>  | <b>807.367,66</b> | <b>823.260,64</b> | <b>708.421,11</b> | <b>2.339.049,41</b> |

| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                                     |      |      |      |        |
|---|------|------|------|--------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017 | 2018 | 2019 | Totale |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| - di cui non ricorrente   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| Avanzo vincolato  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| - di cui non ricorrente   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| - di cui non ricorrente   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00   |

|                                |                     |                     |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| - di cui non ricorrente        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Quote di risorse generali      | 1.840.155,00        | 1.840.155,00        | 1.840.155,00        | 5.520.465,00        |
| - di cui non ricorrente        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>5.520.465,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017                | 2018                | 2019                | Totale              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 155,00              | 155,00              | 155,00              | 465,00              |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 1.840.000,00        | 5.520.000,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>5.520.465,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati              | 2017                | 2018                | 2019                | Totale              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 1.840.155,00        | 1.840.155,00        | 1.840.155,00        | 5.520.465,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>         | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>1.840.155,00</b> | <b>5.520.465,00</b> |

| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                                       |                     |                     |                     |                      |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017                | 2018                | 2019                | Totale               |
| Fondo pluriennale vincolato   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Avanzo vincolato  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Altre entrate aventi specifica destinazione                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Proventi dei servizi e vendita di beni                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| - di cui non ricorrente   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Quote di risorse generali   | 4.056.243,00        | 4.056.243,00        | 4.056.423,00        | 12.168.909,00        |
| - di cui non ricorrente   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>TOTALE Entrate Missione</b>  | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.423,00</b> | <b>12.168.909,00</b> |
| <b>- di cui non ricorrente</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2017                | 2018                | 2019                | Totale               |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 4.056.243,00        | 4.056.243,00        | 4.056.243,00        | 12.168.729,00        |
| <b>TOTALE Spese Missione</b>  | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.243,00</b> | <b>12.168.729,00</b> |

| Spese impiegate distinte per programmi associati   | 2017                | 2018                | 2019                | Totale               |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 4.056.243,00        | 4.056.243,00        | 4.056.243,00        | 12.168.729,00        |
| Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                                      | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.243,00</b> | <b>4.056.243,00</b> | <b>12.168.729,00</b> |

## 6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2017/2019; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatici, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

### 6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2015, convertito dalla L. n. 114/2015, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2015 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

In questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2017/2019, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

| Personale                  | Numero | Importo stimato 2017 | Numero | Importo stimato 2018 | Numero | Importo stimato 2019 |
|----------------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|
| Personale in quiescenza    | 0      | 0,00                 | 1      | 65.056,26            | 0      | 0,00                 |
| Personale nuove assunzioni | 1      | 13.662,00            | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat A             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat B             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat C             | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |
| - di cui cat D             | 1      | 13.662,00            | 0      | 0,00                 | 0      | 0,00                 |

| Personale | Numero | Importo stimato | Numero | Importo stimato | Numero | Importo stimato |
|-----------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|
|-----------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|-----------------|

|  |           | 2017                |           | 2018                |           | 2019                |
|--|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| Personale a tempo determinato              | 1         | 13.662,00           | 0         | 0,00                | 0         | 0,00                |
| Personale a tempo indeterminato            | 52        | 1.911.521,41        | 50        | 1.917.539,41        | 50        | 1.921.539,41        |
| <b>Totale del Personale</b>                | <b>53</b> | <b>1.925.183,41</b> | <b>50</b> | <b>1.917.539,41</b> | <b>50</b> | <b>1.921.539,41</b> |
| Spese del personale                        | -         | 1.925.183,41        | -         | 1.917.539,41        | -         | 1.921.539,41        |
| Spese corrente                             | -         | 7.238.034,81        | -         | 7.109.559,83        | -         | 7.183.399,36        |
| Incidenza Spesa personale / Spesa corrente | -         | 0,27%               | -         | 0,27%               | -         | 0,27%               |

## 6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, 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.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2017/2019, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

| Tipologia                                | Azione         | Stimato 2017 | Stimato 2018 | Stimato 2019 |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|
| aree PIP Larderello                      | Alienazioni    | 200.000,00   | 200.000,00   | 0,00         |
| area PIP Pomarance                       | Alienazioni    | 0,00         | 0,00         | 200.000,00   |
| Complesso "Villino" Lardello             | Valorizzazioni | 750.000,00   | 0,00         | 0,00         |
| aree per il Tempo Libero Loc. Larderello | Alienazioni    | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

## 6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2017/2019. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

| Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP | 2017                | 2018                | 2019                | Totale               |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Altre entrate   | 6.162.150,00        | 4.027.011,14        | 3.426.000,00        | 13.615.161,14        |
| Apporti di capitali privati                             | 210.000,00          | 0,00                | 0,00                | 210.000,00           |
| Destinazione vincolata                                  | 200.000,00          | 0,00                | 0,00                | 200.000,00           |
| Trasferimento di immobili                               | 100.000,00          | 100.000,00          | 0,00                | 200.000,00           |
| <b>TOTALE Entrate Specifiche</b>                        | <b>6.672.150,00</b> | <b>4.127.011,14</b> | <b>3.426.000,00</b> | <b>14.225.161,14</b> |

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, abbiamo già evidenziato nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Lavori pubblici in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "I nuovi lavori pubblici previsti", l'elenco analitico

dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

| Totale opere finanziate distinte per missione        | 2017                | 2018                | 2019                | Totale               |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|  | 6.672.150,00        | 4.127.011,14        | 3.426.000,00        | 14.225.161,14        |
| <b>TOTALE Opere finanziate distinte per missione</b> | <b>6.672.150,00</b> | <b>4.127.011,14</b> | <b>3.426.000,00</b> | <b>14.225.161,14</b> |

Di seguito vengono riportate le schede ministeriali del programma triennale dei lavori pubblici (all. 1).

## 6.4 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

### 6.4.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il nuovo Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, sesto comma del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

1. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
2. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvigionerà l'ente nel biennio 2017/2018.

Si precisa, altresì, che il Decreto Ministeriale destinato a chiarire le modalità e i contenuti della programmazione non risulta ancora emanato e che, pertanto, non è disponibile uno schema tipo di programma biennale di acquisti di beni e servizi.

In ultimo, il comma 424 della legge di bilancio per il 2017, ha posticipato al bilancio di previsione 2018 l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti, per cui le considerazioni riportate nel presente paragrafo verranno prese in considerazione a partire dal prossimo anno. Siomette di conseguenza la compilazione dell'esottostanti tabelle.

| Oggetto del servizio | Importo presunto | Forma di finanziamento | Durata | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|------------------|------------------------|--------|-----------|-----------|
|                      |                  |                        |        |           |           |
|                      |                  |                        |        |           |           |
|                      |                  |                        |        |           |           |

| Oggetto della fornitura | Importo presunto | Forma di finanziamento | Durata | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-------------------------|------------------|------------------------|--------|-----------|-----------|
|                         |                  |                        |        |           |           |
|                         |                  |                        |        |           |           |
|                         |                  |                        |        |           |           |

#### 6.4.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 1 co. 505 della Legge di Stabilità 2016 stabilisce che "al fine di favorire la trasparenza, l'efficienza e la funzionalità dell'azione amministrativa, le Amministrazioni pubbliche approvano, entro il mese di ottobre di ciascun anno, il programma biennale e suoi aggiornamenti annuali degli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato superiore a 1 milione di euro". Tale previsione normativa è stata ripresa dall'art. 21, sesto comma, del D.Lgs. n. 50/2016.

Il nostro Ente **non prevede** di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

| Descrizione acquisto | Durata del contratto | Stima dei costi primo anno | Forma di finanziamento | Stima costi secondo anno | Costi su annualità successive |
|----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|
|                      |                      |                            |                        |                          |                               |
|                      |                      |                            |                        |                          |                               |
|                      |                      |                            |                        |                          |                               |

#### 6.4.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire

l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di trarre il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

A tal proposito l'ente predisporrà nel corso del 2017 sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

## Indice

|           |  |    |
|-----------|--|----|
|           | Premessa   | 2  |
|           | LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)  | 4  |
| 1         | ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE   | 4  |
| 1.1       | OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE  | 4  |
| 1.2       | OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE                                     | 8  |
| 1.3       | VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO                              | 9  |
| 1.3.1     | Analisi del territorio e delle strutture   | 9  |
| 1.3.2     | Analisi demografica  | 10 |
| 1.3.3     | Occupazione ed economia insediata  | 11 |
| 1.4       | PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE          | 15 |
| 2         | ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE   | 16 |
| 2.1       | ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI                                       | 16 |
| 2.1.1     | Le strutture dell'ente   | 17 |
| 2.2       | I SERVIZI EROGATI  | 17 |
| 2.2.1     | Le funzioni esercitate su delega   | 18 |
| 2.3       | GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA  | 19 |
| 2.4       | LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE   | 19 |
| 2.4.1     | Società ed enti partecipati  | 19 |
| 2.5       | RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA                                 | 23 |
| 2.5.1     | Le Entrate   | 23 |
| 2.5.1.1   | Le entrate tributarie  | 24 |
| 2.5.1.2   | Le entrate da servizi  | 27 |
| 2.5.1.3   | Il finanziamento di investimenti con indebitamento                                       | 28 |
| 2.5.1.4   | I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale                      | 28 |
| 2.5.2     | La Spesa   | 29 |
| 2.5.2.1   | La spesa per missioni  | 29 |
| 2.5.2.2   | La spesa corrente  | 30 |
| 2.5.2.3   | La spesa in c/capitale   | 31 |
| 2.5.2.3.1 | Lavori pubblici in corso di realizzazione  | 31 |
| 2.5.2.3.2 | Le nuove opere da realizzare   | 31 |
| 2.5.3     | La gestione del patrimonio   | 34 |
| 2.5.4     | Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale | 35 |
| 2.5.5     | Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento                                 | 35 |
| 2.5.6     | Gli equilibri di bilancio  | 36 |
| 2.5.6.1   | Gli equilibri di bilancio di cassa   | 36 |
| 2.6       | RISORSE UMANE DELL'ENTE  | 37 |
| 2.7       | COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO  | 38 |
| 3         | GLI OBIETTIVI STRATEGICI   | 39 |
| 4         | LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO  | 40 |
|           | LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)   | 42 |
| 5         | LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA  | 42 |
| 5.1       | CONSIDERAZIONI GENERALI  | 42 |
| 5.1.1     | Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente                             | 42 |
| 5.1.2     | Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici                                  | 43 |
| 5.2       | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI   | 45 |
| 5.2.1     | Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate                                  | 45 |
| 5.2.1.1   | Entrate tributarie (1.00)  | 46 |
| 5.2.1.2   | Entrate da trasferimenti correnti (2.00)   | 47 |
| 5.2.1.3   | Entrate extratributarie (3.00)   | 47 |
| 5.2.1.4   | Entrate in c/capitale (4.00)   | 48 |
| 5.2.1.5   | Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)                                      | 48 |
| 5.2.1.6   | Entrate da accensione di prestiti (6.00)   | 48 |
| 5.2.1.7   | Entrate da anticipazione di cassa (7.00)   | 49 |
| 5.3       | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA   | 49 |
| 5.3.1     | La visione d'insieme   | 49 |

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 5.3.2 | Programmi ed obiettivi operativi  | 50 |
| 5.3.3 | Analisi delle Missioni e dei Programmi  | 51 |
| 6     | LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI  | 69 |
| 6.1   | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE                                | 69 |
| 6.2   | IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI                                 | 71 |
| 6.3   | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI  | 71 |
| 6.4   | LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI                       | 70 |
| 6.4.1 | Gli acquisti superiori a 40.000 euro  | 70 |
| 6.4.2 | Gli acquisti superiori a 1.000.000 di euro  | 71 |
| 6.4.3 | La programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici effettuata da AGID | 71 |