

Prodotto

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

Versione 4

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

Sommario

SEZIONE STRATEGICA.....	5
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE	6
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	6
Analisi del territorio e delle strutture	6
Analisi demografica.....	6
Occupazione ed economia insediata.....	8
Parametri economici.....	11
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE	12
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	12
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE.....	14
LE ENTRATE.....	17
Le entrate tributarie.....	18
Le entrate da servizi.....	19
La gestione del patrimonio.....	20
Il finanziamento di investimenti con indebitamento	20
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale.....	21
LA SPESA.....	22
La spesa per missioni:	23
La spesa corrente	25
La spesa in conto capitale	26
Lavori pubblici in corso di realizzazione	26
I nuovi lavori pubblici previsti	27
Gli equilibri di bilancio	28
Gli equilibri di bilancio di cassa	29
RISORSE UMANE	30
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	30
GLI OBIETTIVI STRATEGICI.....	31
SEZIONE OPERATIVA.....	32
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	32
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari	34
ANALISI DELLE ENTRATE.....	34
Entrate tributarie	35
Entrate da trasferimenti correnti.....	36

Entrate extratributarie.....	37
Entrate in c/capitale.....	38
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	38
Entrate da accensione di prestiti.....	39
Entrate da anticipazione di cassa.....	40
Analisi e valutazione della spesa.....	40
Programmi ed obiettivi operativi.....	40
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI	43
Missione 02 – Giustizia.....	45
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	46
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio.....	48
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali.....	49
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	52
Missione 07 – Turismo	53
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	55
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	56
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	58
Missione 11 – Soccorso civile	60
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62
Missione 13 – Tutela della salute	64
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività.....	65
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale.....	67
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	68
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	70
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	71
Missione 19 – Relazioni internazionali.....	72
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	73
Missione 50 – Debito pubblico	74
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	75
Missione 99 – Servizi per conto terzi.....	76
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	78
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI.....	79
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	81
IL PROGRAMMA BIENNALE DELLE FORNITURE.....	81
ELENCO ALLEGATI:.....	82

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

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

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali 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 e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione 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 DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno 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 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);

- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo 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.

Il DUP 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)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;
- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Di seguito nella tabella vengono illustrati i dati di maggior rilievo che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

Compilare i dati nella tabella sottostante

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	227
Statali (km)	32	Risorse idriche	
Provinciali (km)	30	laghi (n°)	1
Comunali (km)	42	fiumi e torrenti (n°)	5
Vicinali (km)	226		
Autostrade (km)	0		

Segnalare eventuali criticità da risolvere oggetto di attenzione nei paragrafi relativi alla programmazione delle infrastrutture...

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il

soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento	6054
Popolazione residente al 31/12/2018	
Totale Popolazione	5661
di cui:	
maschi	2790
femmine	2871
nuclei familiari	2725
comunità/convivenze	2
Popolazione al 31/12/2018	
Totale Popolazione	5661
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	260
In età scuola obbligo (7/14 anni)	288
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	680
In età adulta (30/65 anni)	2576
In età senile (oltre 65 anni)	1857

POPOLAZIONE PER CLASSI DI ETÀ

Anno 1° gennaio	0-14 anni	15-64 anni	65+ anni	Totale residenti	Età media
2002	629	3.941	1.733	6.303	47,5
2003	614	3.851	1.726	6.191	47,8
2004	609	3.762	1.759	6.130	48,2
2005	604	3.740	1.785	6.129	48,4
2006	623	3.759	1.803	6.185	48,4
2007	624	3.709	1.825	6.158	48,7
2008	636	3.700	1.825	6.161	48,7
2009	634	3.653	1.819	6.106	48,8
2010	634	3.660	1.818	6.112	49,1
2011	612	3.637	1.805	6.054	49,2
2012	571	3.501	1.761	5.833	49,5
2013	608	3.561	1.816	5.985	49,3
2014	595	3.527	1.863	5.985	49,7
2015	597	3.464	1.877	5.938	49,8
2016	604	3.414	1.879	5.897	49,9
2017	602	3.332	1.908	5.842	50,2
2018	595	3256	1857	5708	50,4

Occupazione ed 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 tasso di disoccupazione è del 7,6%

Nella seguente tabella possiamo vedere gli addetti secondo le percentuali di occupazione.

Addetti: 2.461 individui, pari al 38,92% del numero complessivo di abitanti.					
Industrie:	123	Addetti:	1.370	Percentuale sul totale:	67%
Servizi:	148	Addetti:	271	Percentuale sul totale:	11%
Amministrazione:	72	Addetti:	267	Percentuale sul totale:	10,85%
Altro:	138	Addetti:	553	Percentuale sul totale:	22,47%

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.

Tipologia dell'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.

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).

Territorio		Pomarance			
Tipologia unità		unità locali delle imprese			
Forma giuridica		totale			
Classe di addetti		totale			
Tipo dato		numero unità attive		numero addetti	
Anno		2001	2011	2001	2011
Ateco 2007					
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 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 motocicli)		9	13	13	24
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

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1 - Autonomia finanziaria	0,63	0,67	0,70	0,62	0,62	0,62
E - 2 Autonomia impositiva	0,40	0,45	0,51	0,39	0,39	0,39
E - 3 Prelievo tributario pro capite	564,71	728,32	865,82	535,86	535,86	535,86
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	0,23	0,22	0,19	0,23	0,23	0,23

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Compilare i dati nella tabella sottostante

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,28	0,25	0,28	0,28	0,28	0,28
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,27	0,25	0,27	0,28	0,27	0,27
S4 – Spesa media del personale	37.022,76	38.982,04	38.920,45	38.900,03	38.900,01	38.900,01
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,43	0,39	0,42	0,42	0,42	0,42
S6 – Spese correnti pro capite	1.227,41	1.343,04	1.202,64	1.198,99	1.200,55	1.200,55
S7 – spese in conto capitale pro capite	1.293,79	977,56	1418,84	657,47	540,97	540,97

Parametri di deficitarietà (RENDICONTO)	2018
Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0%	NO
Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	NO
Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	NO
[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 47%	NO

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Al punto 8.1 dell'allegato 4.1 del d.lgs 118/2011 si prevede che con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede un approfondimento dei seguenti contesti e la definizione dei contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali prendendo in considerazione il periodo del mandato.

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
Piano strutturale	Delibera Consiglio Comunale	29/06/2007
Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni di	Delibera Giunta Comunale n. 74	13/04/2018
Piano triennale di prevenzione della corruzione	Delibera Giunta Comunale n. 14	26/01/2018

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole 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)	3	
Immobile farmacia frazione di Serrazzano	1	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuola dell'Infanzia	4	
Scuola Primaria	3	
Scuola Secondaria di primo grado	2	
Scuola Secondaria di secondo grado	1	

Impianti a rete	Tipo	Km
RETI ADDUZIONE TELERISCALDAMENTO	tubature	100

Aree pubbliche	Numero	Kmq
Area Camper	1	1

Attrezzature	Numero
AUTOMOBILI	3
MEZZI OPERATIVI	29
PERSONAL COMPUTER	45

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza 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, con distinzione effettuata in base alla modalità di gestione, distinguendo ulteriormente tra quelli in gestione diretta, quelli esternalizzati a soggetti esterni oppure ancora appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2018	2019	2020	2021	2022
Amministrazione generale e elettorale	Diretta	D.ssa Burchianti		SI	SI	SI	SI	SI
Anagrafe e stato civile	Diretta	D.ssa Burchianti		SI	SI	SI	SI	SI
Farmacia	Attualmente diretta, prevista cessione ramo d'azienda	D. Cambi		SI	SI	SI	SI	SI
Fognatura e depurazione	Concessione a terzi	ASA spa		SI	SI	SI	SI	SI
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Gestione Associata	Unione Montana Alta Val di Cecina		SI	SI	SI	SI	SI

Nettezza urbana	Diretta (in attesa del soggetto gestore d'ambito)	Arch. Costagli		SI	SI	SI	SI	SI
Polizia locale	Gestione Associata	Unione Montana Alta Val di Cecina		SI	SI	SI	SI	SI
Protezione civile	Gestione Associata	Unione Montana Alta Val di Cecina		SI	SI	SI	SI	SI
Servizi necroscopici e cimiteriali	Diretta	Arch. R. Costagli		SI	SI	SI	SI	SI
Teleriscaldamento	Concessione – società in house	Geo Energy Service spa	2035	SI	SI	SI	SI	SI
Viabilità ed illuminazione pubblica	Diretta	Arch. R. Costagli		SI	SI	SI	SI	SI
Illuminazione Votiva	Diretta	D.ssa Burchianti		SI	SI	SI	SI	SI
Servizi Turistici – Area Camper	Diretta (prevista esternalizzazione)	Arch. R. Costagli						
Case dell'acqua	Diretta	Arch. R. Costagli		SI	SI	SI	SI	SI

Si rende necessario procedere all'esternalizzazione del servizio di Farmacia per la farmacia comunale di Serrazzano, in quanto con il pensionamento dell'unico farmacista presente nella dotazione organica, la gestione viene effettuata ricorrendo a lavoro interinale. Le difficoltà di gestione da parte degli uffici comunali che nulla hanno a che vedere con il servizio di farmacia (attualmente il responsabile del servizio è il Comandante della Polizia Municipale) e le difficoltà della gestione del lavoro interinale, hanno determinato l'esigenza di ricercare forme di gestione più efficaci ed efficienti, ritenendo che il servizio debba essere gestito da chi professionalmente conosce la materia. Si prevede l'adozione degli atti necessari per l'esternalizzazione, tra cui anche la possibilità di gestire il servizio tramite società a partecipazione pubblica "in house", già costituite ed operanti in territori limitrofi.

L'amministrazione ha inoltre intenzione di esternalizzare il servizio dell'area camper, affidandola all'attuale gestore dell'ufficio turistico, in quanto soggetto strategicamente più idoneo alla valorizzazione dell'area ed in grado di gestire più efficacemente e con maggior efficienza il servizio, data la presenza di propri operatori presso l'ufficio turistico che si trova in prossimità dell'area camper stessa.

Contestualmente si tiene in considerazione la possibilità di affidare all'esterno la gestione delle case dell'acqua, in considerazione della diminuzione dell'organico disponibile che non consente più un efficace ed efficiente servizio di manutentivo e gestionale.

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale (bilancio 2018)
Consorzio Turistico Volterra Val di Cecina Valdera Società Consortile a responsabilità limitata	Società partecipata	2,42%	90.272,00
COSVIG SRL	Società partecipata in house	14,43%	608.000,00
ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina – società in liquidazione	Società partecipata	27,45%	100.000,00
CCT nord SRL	Società partecipata	0,63%	41.507.349,00
Auxilium Vitae Volterra SPA	Società partecipata	0,80%	3.408.148,00
Geo Energy Service SPA	Società partecipata in house	86,70%	692.000,00
ASA SPA	Società partecipata	0,88%	28.613.406,93
Reti Ambiente s.p.a.	Società partecipata	0,34%	21.537.393,00
FIDI TOSCANA - S.P.A.	Società partecipata	0,003%	160.163.224,00
AZIENDA PISANA EDILIZIA SOCIALE S.C.P.A. (A.P.E.S.)	Società partecipata	1,5%	870.000,00
UNIONE MONTANA ALTA VAL DI CECINA			

Si ricorda che l'ente ha già deliberato la cessione della quota di FIDI TOSCANA SPA. L'ente partecipa anche in GAL ETRURIA SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA ma è già stato esercitato il diritto di recesso da oltre un anno secondo le indicazioni statutarie (per questo non evidenziata in tabella). Siamo in attesa della liquidazione della quota di partecipazione; si è già provveduto alla messa in mora della società.

Compilare i dati nella tabella sottostante

Organismi partecipati	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
Consorzio Turistico Volterra Val di Cecina Valdera Società Consortile a responsabilità limitata	13.840	3.487	1.516
COSVIG SRL	385.294,00	161.372	36.878
ASV SPA Azienda servizi ambientali val di cecina – società in liquidazione	729	2.594	-742.179
CCT nord SRL	2.350.082	1.064.076	3.309.426
Auxilium Vitae Volterra SPA	58.854	42.113	66.033
Geo Energy Service SPA	175.031	216.517	225.871
ASA SPA	6.809.534	1.994.634	327.617
Reti Ambiente s.p.a.	144.457	67.768	202.061
FIDI TOSCANA - S.P.A.	209.876	-13.751.612	-9.486.651
AZIENDA PISANA EDILIZIA SOCIALE S.C.P.A. (A.P.E.S.)	12.417	6.433	3.950

Conorzio 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	

COSVIG SRL	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Castelnuovo V.C. - Radicondoli - Monterotondo M.mo, Regione Toscana e altri comuni geotermici
Servizi gestiti	Sviluppo geotermia- Settore ATECO: Pubbliche relazioni e comunicazione (M.70.21)
Altre considerazioni e vincoli	Cosvig sta svolgendo attività diretta all'incntivazione degli utilizzi della risorsa geotermica, prima tra tutti la gestione del laboratorio di SESTA per lo sviluppo delle turbine.

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	La società è attualmente in fase di liquidazione. E' tuttavia stata investita della gestione della fase precedente all'avvio del Post Mortem, in quanto in attesa di collaudo delle operazioni di chiusura da parte della regione Toscana dal cui esito prende avvio, appunto, il Post mortem

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. I risultati saranno valutabili con maggiore coerenza in seguito a nuova gara di appalto per il TPL e conseguente aggiudicazione

Auxilium Vitae SPA	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Volterra, Castelnuovo V.C., Unione 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

Geo Energy Service SPA	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni di Monteverdi Marittimo, Montieri, Chiusdino, Radicondoli, Piancastagnaio.
Servizi gestiti	FORNITURA DI VAPORE E ARIA CONDIZIONATA (D.35.3)
Altre considerazioni e vincoli	Prosegue l'ampliamento della società parallelamente con analisi sugli equilibri finanziari e ristrutturazione del debito. I margini di redditività stanno migliorando

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) 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.

UNIONE MONTANA ALTA VALDI CECINA	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Montecatini Val Di Cecina - Monteverdi Marittimo
Servizi gestiti	SERVIZI SCOLASTICI e ASILO NIDO - 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.

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi economici finanziari:

	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione	4.690.877,70	4.818.985,86	4.104.994,37
Di cui fondo di cassa 31/12	1.282.534,59	2.179.779,38	2.330.532,80
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2018/2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	1.623.939,6 4	2.190.747,7 8	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.295.017,8 7	1.164.998,5 6	95.663,98	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.116.654,1 0	3.678.908,3 1	4.314.103,0 2	3.030.688,0 0	2.890.688,0 0
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	3.075.396,4 7	3.206.677,2 1	3.077.395,1 1	3.058.142,3 0	3.008.032,6 8
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.994.981,0 0	1.856.986,0 5	1.515.781,0 0	1.190.781,0 0	1.193.781,0 0
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.778.187,0 4	2.311.012,4 0	5.775.157,3 9	2.400.000,0 0	2.515.000,0 0
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.620,81	11.599,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.840.000,0 0	1.840.000,0 0	1.840.000,0 0	1.840.000,0 0	1.840.000,0 0
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	4.156.243,0 0	4.056.243,0 0	4.056.243,0 0	4.056.243,0 0	4.056.243,0 0
Totale	19.883.039,93	20.317.172,31	20.674.343,50	15.575.854,30	15.503.744,68

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2018-2022:

Entrate tributarie	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.885.648,40	3.446.158,31	4.094.103,02	2.810.688,00	2.670.688,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	231.005,70	232.750,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	4.116.654,10	3.678.908,31	4.314.103,02	3.030.688,00	2.890.688,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2018-2022:

Entrate da servizi	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.260.981,00	1.133.181,00	1.046.281,00	722.281,00	725.281,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	728.000,00	721.305,05	467.000,00	466.000,00	466.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.994.981,00	1.856.986,05	1.515.781,00	1.190.781,00	1.193.781,00

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, seguendo la suddivisione tra attivo e passivo, riferiti all'ultimo rendiconto della gestione approvato:

Attivo	2018	Passivo	2018
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	60.771.587,54
B) Immobilizzazioni	71.443.303,47	B) Fondi rischi e oneri	43.699,84
Immobilizzazioni immateriali	192.675,02	C) Trattamento di fine rapporto	
Immobilizzazioni materiali	68.483.823,62	D) Debiti	9.535.690,57
Immobilizzazioni finanziarie	2.766.804,83		
C) Attivo Circolante	10.354.596,95		
Rimanenze	93.405,23		
Crediti	7.930.658,92		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	2.330.532,80		
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	11.446.922,47
Totale Attivo	81.797.900,42	Totale Passivo	81.797.900,42

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2018 – 2022 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: 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
Totale investimenti con indebitamento	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi	1.211.250,74	1.738.954,71	5.225.157,39	1.850.000,00	1.965.000,00

agli investimenti					
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	193.936,30	201.057,69	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	298.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	75.000,00	76.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	1.778.187,04	2.311.012,40	5.775.157,39	2.400.000,00	2.515.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1: Spese correnti	7.919.886,07	7.451.719,62	6.867.938,55	6.536.872,92	6.510.256,96
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	5.143.650,21	6.260.788,58	7.244.236,39	2.490.000,00	2.465.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	823.260,65	708.421,11	665.925,56	652.738,38	632.244,72
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
Totale Titolo 7: Spese per conto	4.156.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00

terzi e partite di giro					
Totale Titoli	19.883.039,93	20.317.172,31	20.674.343,50	15.575.854,30	15.503.744,68

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.248.482,13	3.930.253,38	3.681.751,63	2.768.504,10	2.892.504,10
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	185.334,98	176.926,56	186.265,92	186.265,92	186.265,92
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	570.319,94	494.822,17	661.546,28	471.913,43	966.803,81
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	519.326,79	625.838,48	489.663,42	408.015,84	313.015,84
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	648.475,28	833.658,42	348.179,76	206.041,45	202.041,45
Totale Missione 07 - Turismo	844.579,85	200.640,31	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	482.925,91	459.818,28	493.138,86	354.643,00	504.643,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e	2.103.490,01	2.130.552,78	2.410.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24

tutela del territorio e dell'ambiente					
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.469.236,88	3.405.322,23	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15
Totale Missione 11 – Soccorso civile	49.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.024.772,05	797.147,95	759.094,54	618.070,24	618.070,24
Totale Missione 13 – Tutela della salute	12.048,48	12.800,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	473.339,06	486.421,88	367.817,24	85.173,04	84.173,04
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	31.588,97	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	150.909,85	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	104.600,00	4.600,00	3.568,10	4.961,52	4.961,52
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	144.351,10	128.350,76	169.255,33	169.782,99	173.276,65
Totale Missione 50 – Debito pubblico	823.260,65	708.421,11	665.925,56	652.738,38	632.244,72
Totale Missione					

60 – Anticipazioni	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	4.156.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00
Totale	19.883.039,93	20.317.172,31	20.674.343,50	15.575.854,30	15.503.744,68

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.949.102,01	1.921.569,82	1.934.734,62	1.938.558,62	1.938.558,62
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	163.296,20	166.267,01	161.185,12	161.485,12	161.485,12
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	3.526.299,30	3.204.082,19	2.777.426,74	2.475.598,88	2.450.489,26
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	1.141.193,44	1.172.512,06	1.236.704,00	1.208.704,00	1.203.704,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	58.335,85	51.511,76	50.632,74	44.743,31	44.743,31
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	365.869,72	332.000,00	332.000,00	332.000,00	332.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	715.789,55	603.776,78	375.255,33	375.782,99	379.276,65
Totale Titolo 1	7.919.886,07	7.451.719,62	6.867.938,55	6.536.872,92	6.510.256,96

La spesa in conto capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.006.156,10	6.144.467,60	7.244.236,39	2.490.000,00	2.465.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	1.121.560,11	95.663,98	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	5.143.650,21	6.260.788,58	7.244.236,39	2.490.000,00	2.465.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
REALIZZAZIONE STRADA E PARCHEGGIO PIAZZONE	COSVIG	2.005.150,00	Fase progettuale nell'esercizio 2018 Realizzazione a partire dall'esercizio 2020
INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE IMMOBILE IL VILLINO A LARDERELLO	COSVIG	750.000,00	In corso di realizzazione
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' COMUNALE MONTEGEMOLI E PALAGETTO	ACCERTAMENTI TRIBUTARI ENEL	165.000	In corso di ultimazione
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' INTERNA CENTRO ABITATO MONTECERBOLI	ACCERTAMENTI TRIBUTARI ENEL	175.000	In corso di ultimazione
VIABILITA' COMUNALE DELLE MACIE + frana	COSVIG + ACCERTAMENTI TRIBUTARI ENEL	510.000	In corso di ultimazione

RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' COMUNALE DI LIBBIANO	COSVIG	180.000	In corso di ultimazione
VIABILITA' INTERNA POMARANACE - VIA E PIAZZA BARDINI VIA DELLA REPUBBLICA VIA DELLA COLOMBAIA VIA DEL CENTONE	ACCERTAMENTI TRIBUTARI ENEL	185.000	In corso di ultimazione
VIABILITA' INTERNA POMARANACE - VIA DEL PODERINO VIA DON MAZZOLARI VIA DEI FILOSOFI VIA FUNAIOLI	AVANZO	180.000	In corso di esecuzione
RIQUALIFICAZIONE VIABILITA' INTERNA VIA BOSCHETTO GALLERONE VIA GALLERONE VIALE GALLERONE	COSVIG	180.000	In corso di esecuzione
RIFACIMENTO CAMPO SPORTIVO POLIVALENTE PRESSO ROTONDA MONTECERBOLI	ACCERTAMENTI TRIBUTARI ENEL	50.000	Lavori in corso di realizzazione

I nuovi lavori pubblici previsti

Compilare i dati nella tabella sottostante

Principali lavori pubblici da realizzare	Fonte di finanziamento	Importo	durata in anni
ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE ARCHIVIO COMUNALE MUNICIPIO	COSVIG	150.000,00	1
REALIZZAZIONE STRADA E PARCHEGGIO PIAZZONE	COSVIG + ACC. ENEL ACC. TRANSATTIVO	2.360.150,00	2
RIQUALIFICAZIONE DEL SISTEMA TURISTICO-AREA CANI,ORTI SOCIALI, PERCORSO PEDONALE E REALIZZAZIONE DI UN PARCO PUBBLICO IN LOCALIT	COSVIG + ACC. ENEL ACC. TRANSATTIVO	540.000,00	1
RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO FACCIATA PROSPICIENTE VIA GARIBALDI DEL PALAZZO DE LARDEREL	COSVIG + QUOTA PARTE UNIONE MONTANA ALTA VAL DI CECINA	150.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA RESIDENZA SOCIALE DI SANTA BARBARA	COSVIG	137.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' COMUNALE CON INTERVENTI SULLA SEGNALETICA	COSVIG	200.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA AGRESTO SAN DALMAZIO EX SCUOLE	COSVIG	150.000,00	1
PARCHEGGIO CASE POPOLARI E RIQUALIFICAZIONE PERCORSI PEDONALI A POMARANCE	COSVIG	250.000,00	1
RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO DELLA RIMEMBRANZA A POMARANCE	COSVIG	100.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALLA COPERTURA DELLA SCUOLA MEDIA DI LARDERELLO	COSVIG + QUOTA PARTE ALTRA PROPRIETA'	346.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA COPERTURA E DELLA TERRAZZA DELLA PISCINA DI LARDERELLO	COSVIG	150.000,00	1
REALIZZAZIONE DI NUOVA PAVIMENTAZIONE NEL CENTRO STORICO DI SERRAZZANO	COSVIG	120.000,00	1
RISTRUTTURAZIONE DEL TEATRINO DELLA SCUOLA DELL' INFANZIA A LARDERELLO	COSVIG	150.000,00	1
RIQUALIFICAZIONE AREA CASALINI A POMARANCE	COSVIG	200.000,00	1
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI UN TRATTO DELLA STRADA COMUNALE DEL PALAGETTO	COSVIG	130.000,00	1

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contatti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il 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;
- il 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;

Equilibri parziali	2020	2021	2022
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZ A 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZ A 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.000.000,00	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazioni	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazioni	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	95.663,98			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.774.607,34	4.314.103,02	Titolo 1 – Spese correnti	10.805.217,50	6.867.938,55
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	4.554.097,00	3.077.395,11	Titolo 2 – Spese in conto capitale	9.862.634,15	7.244.236,39
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	5.357.567,00	1.515.781,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	7.785.326,97	5.775.157,39			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	162.515,01	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	665.925,56	665.925,56
Titolo 7 – Anticipazioni	1.840.000,00	1.840.000,00	Titolo 5 – Chiusura	1.840.000,00	1.840.000,00

da istituto tesoriere/cassiere	0	0	anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.808.052,2 7	4.056.243,0 0	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	4.657.664,3 6	4.056.243,0 0
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	30.282.165, 59	20.674.343, 50	Totale complessivo Spese	27.831.441, 57	20.674.343, 50

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Compilare i dati nella tabella sottostante

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
D	D3	4	4	100
D	D1	11	11	100
C	C1	12	12	100
B	B3	16	15	93,75
B	B1	13	10	76,92
	Totale	56	52	

La tabella sovrastante non comprende il Segretario Generale.

Entro la fine del mandato occorrerà integrare il personale dell'ufficio Ragioneria ed il personale del settore Affari generali.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti 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.

Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2016/2018

Compilare i dati nella tabella sottostante

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	Rispettato	rispettato	rispettato

Per gli esercizi successivi si rimanda alla tabella allegata (BILANCIO DI PREVISIONE – EQUILIBRI BILANCIO) relativa al conseguimento del pareggio di bilancio

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Si riportano gli obiettivi strategici che l'amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato:

Denominazione	Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e gestione	1	INCREMENTO DEI LIVELLI DI EFFICIENZA
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI EFFICIENZA TRAMITE LA FUNZIONE ASSOCIATA
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	3	GARANZIA DI FRUIBILITA' DEL SERVIZIO TRAMITE LA FUNZIONE ASSOCIATA
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4	VALORIZZAZIONE DI BENI CULTURALI ED INCREMENTO DEI LIVELLI DI FRUIBILITA'
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5	SOSTEGNO ALLO SPORT
MISSIONE 07 - Turismo	6	VALORIZZAZIONE DELL'OFFERTA TURISTICA E SOSTEGNO AL SETTORE
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7	GARANTIRE IL DIRITTO ALL'ABITAZIONE
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	AMPLIAMENTO E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	9	MANTENIMENTO DEI LIVELLI DI DSERVIZIO ATTUALI
MISSIONE 11 - Soccorso civile	10	GARANZIA DI SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE TRAMITE LA FUNZIONE ASSOCIATA
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11	MANTENIMENTO DEL SISTEMA LOCALE DELL'ASSOCIAZIONISMO E DEL VOLONTARIATO
MISSIONE 13 - Tutela della salute	12	MANTENIMENTO DEI SERVIZI ATTUALI
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	13	ALIENAZIONE AREE PIP E AGEVOLAZIONI ALL'INSEDIAMENTO PRODUTTIVO
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	14	VALORIZZAZIONE STRATEGICA DELLE PARTECIPAZIONI IN COVIG E GES SPA

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "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 rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, si è proceduto ad adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP.

In particolare preme rilevare che tra gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire, oltre a quanto riportato nella tabella precedente, occorre tuttavia specificare quanto segue:

La Legge n. 62/2018 “Codice del Commercio” attribuisce un ruolo fondamentale ai Centri Commerciali Naturali concepiti come spazi unici ove opera un insieme organizzato di esercizi commerciali, esercizi di somministrazione, strutture ricettive, attività artigianali e di servizio, aree mercatali ed eventualmente integrati da aree di sosta e di accoglienza e da sistemi di accessibilità comuni.

Il comune e l'organismo di gestione del Centro Commerciale Naturale, predispongono programmi di azioni finalizzate alla qualificazione e promozione dei luoghi e delle attività. I programmi possono prevedere tra le altre cose:

- creazione di spazi pubblici e di relazione destinati ad attività di sviluppo della socialità, prevedendo modalità semplificate per la fruizione, soprattutto da parte dei più giovani;
- realizzazione di infrastrutture e servizi adeguati alle funzioni distributive e alle esigenze dei cittadini;
- integrazione dell'attività commerciale con eventi di interesse culturale e di spettacolo;
- realizzazione di punti di accesso gratuito a rete wi- fi.

Il Comune di Pomarance ha istituito il Centro Commerciale Naturale mediante delibera di Giunta n. 93 del 14/07/1996 successivamente modificata con delibera n. 170 del 28/10/2009.

Al fine di dare attuazione alla normativa regionale e riqualificare il centro Commerciale Naturale l'Amministrazione intende pertanto predisporre una serie di interventi tali da rendere il Centro Commerciale Naturale un luogo sempre più vivo e attrattivo sia per i cittadini che per le attività commerciali, favorendovi così lo svolgimento di eventi ed attività durante tutto l'anno. In particolare il CCN verrà dotato di infrastrutture per l'attivazione del Wi-fi, sistemi di videosorveglianza e diffusione sonora. A corollario di tali interventi saranno predisposti importanti adeguamenti per l'efficientamento energetico con la sostituzione dell'illuminazione pubblica mediante illuminazione a led dimmerabile.

La spesa relativa all'obiettivo strategico sopra descritto è già prevista nell'esercizio 2019, in quanto si presume l'affidamento dei lavori entro la fine dell'anno. In caso le procedure di aggiudicazione e l'inizio dei lavori dovessero slittare all'anno 2020, in quello stesso esercizio saranno previsti gli stanziamenti finanziari necessari.

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

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:

a) Piano Strutturale Comunale

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

b) Regolamento Urbanistico

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

c) Piani particolareggiati

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

Comparti non residenziali Stato attuazione	Superficie territoriale Mq	Superficie territoriale %	Superficie edificabile Mq	Superficie edificabile %
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%
Totale	248.724,00	100,00%	226.386,00	100,00%

Di seguito le tabelle che prendono in esame i piani P.E.E.P e P.I.P.:

Compilare i dati nella tabella sottostante

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	

Compilare i dati nella tabella sottostante

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 non sono in contrasto con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

Si denota una stagnazione dell'attività edificatoria che ovviamente non crea pressioni sugli strumenti urbanistici vigenti.

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.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2018-2022:

Compilare i dati nella tabella sottostante

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate tributarie (Titolo 1)	4.116.654,10	3.678.908,31	4.314.103,02	3.030.688,00	2.890.688,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	3.075.396,47	3.206.677,21	3.077.395,11	3.058.142,30	3.008.032,68
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.994.981,00	1.856.986,05	1.515.781,00	1.190.781,00	1.193.781,00
Totale entrate correnti	9.187.031,57	8.742.571,57	8.907.279,13	7.279.611,30	7.092.501,68
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Avanzo applicato spese correnti	117.244,72	74.107,02	0	0	0
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0	0	0	0	0
Totale entrate per spese correnti e rimborso prestiti	9.354.276,29	8.866.678,59	8.957.279,13	7.329.611,30	7.142.501,68
Entrate da riduzione di attività finanziarie - tit. 5	2.820,81	11.599,00	0	0	0
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0	0	0	0	0
Mutui e prestiti	0	0	0	0	0
Avanzo applicato spese investimento	1.506.694,92	2.116.640,76	0	0	0
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.229.538,32	1.121.560,11	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale - Tit. 4	1.778.187,04	2.311.012,40	5.775.157,39	2.400.000,00	2.515.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	3.885.648, 40	3.446.158, 31	4.094.103, 02	2.810.688, 00	2.670.688, 00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomia speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipaz ioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministratio ni centrali	231.005,7 0	232.750,0 0	220.000,0 0	220.000,0 0	220.000,0 0
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.116.654, 10	3.678.908, 31	4.314.103, 02	3.030.688, 00	2.890.688, 00

Entrate da trasferimenti correnti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	430.596,47	364.056,03	331.040,48	303.580,82	298.471,20
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti	2.644.800,00	2.842.621,18	2.746.354,63	2.754.561,48	2.709.561,48

correnti da Imprese					
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	3.075.396,47	3.206.677,21	3.077.395,11	3.058.142,30	3.008.032,68

Entrate extratributarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.260.981,00	1.133.181,00	1.046.281,00	722.281,00	725.281,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	728.000,00	721.305,05	467.000,00	466.000,00	466.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.994.981,00	1.856.986,05	1.515.781,00	1.190.781,00	1.193.781,00

Entrate in c/capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.211.250,74	1.738.954,71	5.225.157,39	1.850.000,00	1.965.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	193.936,30	201.057,69	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	298.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	75.000,00	76.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.778.187,04	2.311.012,40	5.775.157,39	2.400.000,00	2.515.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2.620,81	11.599,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

crediti di medio-lungo termine					
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.620,81	11.599,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: 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
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Totale Entrata e Spese a confronto	2020	2021	2022
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2020	2021	2022
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	95.663,98	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.314.103,02	3.030.688,00	2.890.688,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	3.077.395,11	3.058.142,30	3.008.032,68
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.515.781,00	1.190.781,00	1.190.781,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	5.775.157,39	2.400.000,00	2.515.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00
Totale Entrate	20.674.343,50	15.575.854,30	15.503.744,68

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP 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 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:

	2020	2021	2022
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	3.681.751,63	2.768.504,10	2.892.504,10
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	186.265,92	186.265,92	186.265,92
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	661.546,28	471.913,43	966.803,81
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	489.663,42	408.015,84	313.015,84
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	348.179,76	206.041,45	202.041,45
missione 07 - turismo	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	493.138,86	354.643,00	504.643,00
missione 09 – sviluppo	2.410.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24

sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15
missione 11 – soccorso civile	11.600,00	11.600,00	11.600,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	759.094,54	618.070,24	618.070,24
missione 13 – tutela della salute	13.500,00	13.500,00	13.500,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	367.817,24	85.173,04	84.173,04
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	12.000,00	12.000,00	12.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.600,00	1.600,00	1.600,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.568,10	4.961,52	4.961,52
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	169.255,33	169.782,99	173.276,65
missione 50 – debito pubblico	665.925,56	652.738,38	632.244,72
missione 60 – anticipazioni finanziarie	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00
missione 99 – servizi per conto terzi	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	3.681.751,63	2.768.504,10	2.834.629,74	9.183.014,62
Totale entrate Missione	3.681.751,63	2.768.504,10	2.892.504,10	9.342.759,83

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.603.008,30	2.583.504,10	2.557.504,10	7.744.016,50
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.078.743,33	185.000,00	335.000,00	1.598.743,33
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	3.681.751,63	2.768.504,10	2.892.504,10	9.342.759,83

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	133.814,40	133.814,40	133.814,40	401.443,20
Totale programma 02 - Segreteria generale	341.003,88	341.403,88	342.403,88	1.024.811,64
Totale programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	332.822,52	353.122,52	313.122,52	999.067,56
Totale programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	68.696,40	68.696,40	68.696,40	206.089,20
Totale programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.271.892,33	367.820,80	517.820,80	2.157.533,93
Totale programma 06 - Ufficio tecnico	369.696,18	366.696,18	369.696,18	1.106.088,54
Totale programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	109.925,92	84.049,92	85.049,92	279.025,76
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	253.200,00	253.200,00	253.200,00	759.600,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	800.700,00	799.700,00	808.700,00	2.409.100,00
Totale Missione 01- Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.681.751,63	2.768.504,10	2.892.504,10	9.342.759,83

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 - Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76
Totale entrate Missione	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76
Titolo 2 – Spese in conto capitale	186.265,92	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	186.265,92	186.265,92	186.265,92	558.797,76

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	661.546,28	471.913,43	966.803,81	2.100.263,52
Totale entrate Missione	661.546,28	471.913,43	966.803,81	2.100.263,52

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 - Spese correnti	481.546,28	471.913,43	466.803,81	1.420.263,52
Titolo 2 - Spese in Conto capitale	180.000,00	0,00	500.000,00	680.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	661.546,28	471.913,43	966.803,81	2.100.263,52
------------------------------	------------	------------	------------	--------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	209.212,78	29.579,93	524.470,31	763.263,02
Totale Programma04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 - Servizi ausiliari all'istruzione	452.333,50	442.333,50	442.333,50	1.337.000,50
Totale Programma07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	661.546,28	471.913,43	966.803,81	2.100.263,52

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e

valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Una progettualità per i teatri

Le politiche culturali stanno assumendo un ruolo centrale nell'attività dell'Amministrazione, nella convinzione che all'innalzamento costante della qualità culturale corrisponda una migliore qualità generale della vita.

La cultura, come l'arte e la creatività in generale possono d'altronde rappresentare anch'essi dei motori per rendere operante anche sul nostro territorio un nuovo modello di sviluppo sociale ed economico.

Per dare piena e compiuta attuazione alle politiche culturali è necessario disporre anche di strumenti che consentono di guardare al futuro con basi solide per garantire un'efficiente organizzazione e consentire una progettazione sempre più importante e qualificata.

Lo sviluppo e la promozione della cultura passano necessariamente da un efficiente utilizzo degli spazi e aree presenti sul territorio.

A tal proposito la riqualificazione e la promozione del patrimonio culturale rappresenta una priorità da perseguire in particolare focalizzando l'attenzione sui luoghi della cultura per eccellenza ossia le tre strutture teatrali presenti sul territorio: il Cinema-Teatro Florentia di Larderello, il Teatro dei Coraggiosi e il Teatrino De Larderel in Pomarance. Questi sono infatti i maggiori spazi aggregativi del territorio e punto di riferimento per l'attività culturale del Comune tanto che le realtà associative locali ne chiedono sempre più spesso l'utilizzo per organizzare le proprie iniziative anche sollecitati dalla tradizione del "Palio Storico delle Contrade", manifestazione unica in Italia, che viene organizzata in paese da 49 anni, e che vede le 4 contrade (Marzocco, Centro, Gelso e Paese Novo) sfidarsi a "colpi" di rappresentazioni teatrali, allestite a settembre nel vecchio campo del Piazzone. A Pomarance quindi da tempo il teatro è visto come pretesto per stare insieme e per indagare le urgenze della contemporaneità.

Nonostante negli ultimi decenni l'Amministrazione abbia pianificato e portato a termine interventi per la ristrutturazione e l'acquisto di un allestimento minimo dei suoi teatri, l'incremento delle quantità e della qualità legate alle attività che si vogliono realizzare in questi spazi, richiedono un ulteriore investimento di risorse per adeguare i teatri ad una fruizione pubblica in netta crescita.

È per tali motivi che si rende necessario pianificare interventi strutturali per rinnovare ed ampliare la strumentazione tecnica a supporto dei suddetti teatri al fine di renderli non solo più adeguati ma anche maggiormente attrattivi ed aumentare la loro capacità di ospitare manifestazioni sempre più di alto livello.

La continua ricerca di un connubio tra teatro e geotermia sviluppatasi soprattutto negli ultimi anni grazie in particolare al "Festival delle colline geotermiche" rappresenta un ulteriore motivo per la realizzazione di un investimento sui teatri del territorio che potranno così diventare sempre più elemento di valorizzazione di quel prodotto Turistico Omogeneo sulla Geotermia cui questa Amministrazione, insieme alle altre dei territori geotermici, sta lavorando in seguito al protocollo siglato (Delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 10/04/2019).

Gli stanziamenti necessari per la realizzazione di quanto sopra sono già stati previsti nel 2019. Qualora non si riuscisse a dar corso alle attività previste, ovviamente gli stanziamenti saranno riassetati nelle annualità di competenza secondo i cronoprogrammi delle spese.

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	489.663,42	408.015,84	313.015,84	1.210.695,10
Totale entrate Missione	489.663,42	408.015,84	313.015,84	1.210.695,10

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	296.663,42	293.015,84	298.015,84	887.695,10
Titolo 2 – Spese in conto capitale	193.000,00	115.000,00	15.000,00	323.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	489.663,42	408.015,84	313.015,84	1.210.695,10

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	98.000,00	110.000,00	10.000,00	218.000,00
Totale programma 02 – Attività culturali e	391.663,42	298.015,84	303.015,84	992.695,10

interventi diversi nel settore culturale				
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	489.663,42	408.015,84	313.015,84	1.210.695,10

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	348.179,76	206.041,45	202.041,45	756.262,66
Totale entrate Missione	348.179,76	206.041,45	202.041,45	756.262,66

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	158.179,76	146.041,45	142.041,45	446.262,66
Titolo 2 – Spese in conto capitale	190.000,00	60.000,00	60.000,00	310.000,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	348.179,76	206.041,45	202.041,45	756.262,66

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	348.179,76	206.041,45	202.041,45	202.041,45
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovani, sport e tempo libero	348.179,76	206.041,45	202.041,45	756.262,66

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00	3.121.677,92
Totale entrate Missione	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00	3.121.677,92

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	68.600,00	77.600,00	80.600,00	226.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.144.877,92	750.000,00	0,00	2.894.877,92
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00	3.121.677,92

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00	3.121.677,92
Totale Missione 07 - Turismo	2.213.477,92	827.600,00	80.600,00	3.121.677,92

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	65.663,98			65.663,98
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Quote di risorse generali	493.138,86	354.643,00	504.643,00	1.352.424,86
Totale entrate Missione	493.138,86	354.643,00	504.643,00	1.352.424,86

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	148.616,80	144.643,00	144.643,00	437.902,80
Titolo 2 – Spese in conto capitale	344.522,06	210.000,00	360.000,00	914.522,06
Titolo 3 – Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	493.138,86	354.643,00	504.643,00	1.352.424,86

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	487.933,41	349.454,08	499.454,08	1.336.841,57
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	5.205,45	5.188,92	5.188,92	5.188,92
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	493.138,86	354.643,00	504.643,00	1.352.424,86

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	30.000,00			30.000,00
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	2.380.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24	5.675.076,17
Totale entrate Missione	2.410.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24	5.705.076,17

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 - Spese correnti	1.495.341,69	1.489.367,24	1.485.367,24	4.470.076,17
Titolo 2 - Spese in conto capitale	915.000,00	85.000,00	235.000,00	1.235.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.410.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24	5.705.076,17

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00

Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	14.000,00	14.500,00	14.500,00	43.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	1.473.914,38	1.319.573,07	1.314.573,07	4.108.060,52
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	63.392,37	52.290,89	54.290,89	169.974,15
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	859.034,94	188.003,28	187.003,28	1.234.041,50
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
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.410.341,69	1.574.367,24	1.720.367,24	5.705.076,17

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della	2020	2021	2022	Totale

missione e dei programmi associati				
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15	4.791.577,55
Totale entrate Missione	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15	4.791.577,55

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	323.126,17	322.679,15	324.679,15	970.484,47
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.966.093,08	990.000,00	865.000,00	3.821.093,08
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15	4.791.577,55

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 02 - Trasporto pubblico locale	83.015,98	83.011,72	83.011,72	249.039,42
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	2.206.203,27	1.229.667,43	1.106.667,43	4.542.538,13
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.289.219,25	1.312.679,15	1.189.679,15	4.791.577,55

Missione 11 - Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

Missione 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00
Totale entrate Missione	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso	11.600,00	11.600,00	11.600,00	34.800,00

civile				
--------	--	--	--	--

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
Quote di risorse generali	664.794,98	523.070,24	523.070,24	1.710.235,02
Totale entrate Missione	759.094,54	618.070,24	618.070,24	1.995.235,02

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	527.094,54	523.070,24	523.070,24	1.573.235,02
Titolo 2 – Spese in conto capitale	232.000,00	95.000,00	95.000,00	422.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	759.094,54	618.070,24	618.070,24	1.995.235,02

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	105.300,00	105.300,00	105.300,00	315.900,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	151.960,00	14.960,00	14.960,00	181.880,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	54.000,00	54.000,00	53.000,00	161.000,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	291.514,21	288.509,03	286.509,03	866.532,27
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	153.320,33	152.301,21	155.301,21	460.922,75
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	759.094,54	618.070,24	618.070,24	1.995.235,02

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00
Totale entrate Missione	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	367.817,24	85.173,04	84.173,04	537.163,32
Totale entrate Missione	367.817,24	85.173,04	84.173,04	537.163,32

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	367.817,24	85.173,04	84.173,04	537.163,32
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	367.817,24	85.173,04	84.173,04	537.163,32

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	83.881,04	83.881,04	83.881,04	251.643,12
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	283.936,20	1.292,00	292,00	292,00
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	367.817,24	85.173,04	84.173,04	537.163,32

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
Totale entrate Missione	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Titolo1 – Spese correnti	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
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
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
Totale entrate Missione	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 - Spese correnti	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
Totale programma 02 - caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14
Totale entrate Missione	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
--------------------------------------------------	------	------	------	--------

Totale programma 01- Fonti energetiche	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14
Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.568,10	4.961,52	4.961,52	13.491,14

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	169.255,33	169.782,99	173.276,65	512.314,97

Totale entrate Missione	169.255,33	169.782,99	173.276,65	512.314,97
--------------------------------	------------	------------	------------	------------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	169.255,33	169.782,99	173.276,65	512.314,97
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	169.255,33	169.782,99	173.276,65	512.314,97

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	41.500,00	36.262,66	39.756,32	117.518,98
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	109.532,00	115.297,00	115.297,00	340.126,00
Totale programma 03- Altri fondi	18.223,33	18.223,33	18.223,33	54.669,99
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	169.255,33	169.782,99	173.276,65	512.314,97

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66
Totale entrate Missione	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66
Totale spese Missione	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66
Totale Missione 50 – Debito pubblico	665.925,56	652.738,38	632.244,72	1.950.908,66

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	5.520.465,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	5.520.465,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 - 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
Totale spese Missione	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	5.520.465,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	5.520.465,00
Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	1.840.155,00	1.840.155,00	1.840.155,00	5.520.465,00

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: "Spese effettuate per conto terzi.

Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	12.168.729,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	12.168.729,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	12.168.729,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	4.056.243,00	4.056.243,00	4.056.243,00	12.168.729,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 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".

Compilare i dati nella tabella sottostante

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numero	Importo stimato 2022
Personale in quiescenza	3	85.000	2	58.500	1	30.500
Personale nuove assunzioni	1	30.000	2	58.500	1	30.500
di cui cat A	0	0	0	0	0	0
di cui cat B	1	30.000	2	58.500	1	30500
di cui cat C	0	0	0	0	0	0
di cui cat D	0	0	0	0	0	0

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numero	Importo stimato 2022
Personale a tempo determinato	2	39.500	1	19.500	1	19.500
Personale a tempo indeterminato	50	2.049.500	50	2.053.500	50	2.053.500

Totale del personale	52		52		52	
Spese del personale		2.089.000		2.073.000		2.073.000
Spese corrente		6.867.938,55		6.536.872,92		6.510.256,96
Incidenza Spese personale/spese corrente		30,4%		31,7%		31,8%

Preme evidenziare che i valori relativi al personale a tempo determinato sono riportati tenendo conto dell'attuale esigenza di coprire il posto del farmacista per la Farmacia Comunale ubicata in Serrazzano oggetto di esternalizzazione nel corso del 2020. Qualora si concretizzasse l'ipotesi di concessione o affitto dell'attività, la spesa per il personale a tempo determinato andrebbe a confluire nella spesa di personale a tempo indeterminato; spostamento motivato dalle esigenze di assunzione nei settori amministrativi dell'ente maggiormente in sofferenza.

Tra il personale a tempo determinato è inoltre previsto il costo per il personale di staff del Sindaco già assunto con contratto part-time.

La tabella sovrastante è stata compilata tenendo conto del costo complessivo di spesa di personale, che resta pressochè costante nel triennio (si evidenzia solo una lieve diminuzione tra il 2020 e il 2021 per differenze nelle categorie delle nuove assunzioni rispetto al costo della spesa complessiva per il personale in uscita e altri piccoli aggiustamenti).

La delibera del fabbisogno di personale adottata dalla Giunta Comunale per il 2020, prevede solamente assunzioni per la copertura del posto del Farmacista (solo per alcuni mesi dell'anno 2020) e di un amministrativo contabile a tempo indeterminato (categoria B). La determinazione del fabbisogno di spesa come riportato nella tabella sopra esposta, tiene conto dell'onere complessivo per l'intera annualità anche per il personale in quiescenza, non avendo al moento effettiva certezza del collocamento a riposo.

Ovviamente tale previsione dovrà essere modificata qualora venissero modificati i parametri normativi per le nuove assunzioni e per il collocamento a riposo.

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.

Di seguito il piano delle alienazioni e valorizzazioni.

Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del Comune di Pomarance in adempimento alle disposizioni di cui al D. L. 112/08 convertito con modifiche nella legge 133/08													
IMMOBILE	ubicazione			riferimenti catastali						Classificazione (Attuale/da variare)	Destinazione d'uso (Attuale/da variare)	Programma di valorizzazione e alienazione	
	LOCALITA'	VIA	foglio	particella	sub	cat	classe	vani	rendita				
area PIP	Pomarance	s.s. 439	63-64	208-211-16- 128-130- 129- 127-177							patrimonio disponibile	area PIP	alienazione
Area PIP	Pomarance	Via Santo Stefano	63	214							patrimonio indisponibile	parcheggio	permuta
Area PIP	Larderello	zona PIP	167	353-364							patrimonio disponibile	area PIP	alienazione
Complesso "Villino"	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	4	A/2	1	5	516,46		patrimonio disponibile	abitazione	alienazione o diversa destinazione finalizzata alla valorizzazione degli immobili per la realizzazione di strutture ricettive
			167	170	2								
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	5	A/2	1	5	516,46		patrimonio disponibile	abitazione	
			167	142	2								
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	7	A/2	1	5	516,46		patrimonio disponibile	abitazione	
			167	170	3								
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	8	A/2	1	4,5	464,81		patrimonio disponibile	abitazione	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	9	C/2	2	34mq	71,99		patrimonio disponibile	cantina	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	10	C/2	2	16mq	33,88		patrimonio disponibile	cantina	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	11	A/2	1	5	516,46		patrimonio disponibile	abitazione	
			167	142	3								
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	13	BCNC					patrimonio disponibile	resede	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	15	A/2	1	6	619,75		patrimonio disponibile	abitazione	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	16	C/2	2	22mq	46,58		patrimonio disponibile	cantina	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	49	17	BCNC					patrimonio disponibile	vani scala, lavatoi, sottoscala, disimpegni	
	Larderello	Via de Larderel, 7	167	170	4	C/6	3	13mq	35,58		patrimonio disponibile	box auto	
Larderello	Via de Larderel, 7	167	142	5	C/6	2	19mq	45,14		patrimonio disponibile	box auto		
Larderello	Via de Larderel, 7	167	266		Bosco alto		312mq	RD 0,16 RA0.10		patrimonio disponibile	aree esterne		
Larderello	Via de Larderel, 7	167	267		Bosco alto		8mq	RD 0.01 RA 0.01		patrimonio disponibile	aree esterne		
Larderello	Via de Larderel, 7	167	262		ENTE URBANO		170mq			patrimonio disponibile	aree esterne		
Larderello	Via de Larderel, 7	167	268		ENTE URBANO		34mq			patrimonio disponibile	aree esterne		
Scheda D/2 RU a Larderello "Aree per il tempo libero"	Larderello		169	548		seminativo ENTE URBANO	4	5853,00 mq	RD 4,53 RA 4,53		patrimonio disponibile	terreni	alienazione o diversa destinazione finalizzata alla valorizzazione degli immobili per la realizzazione di progetti di sviluppo economico (ad es. Simulatore di volo)
	Larderello		169	254		ENTE URBANO		2260,00 mq			patrimonio disponibile	terreni	
	Larderello		169	549		seminativo	4	53mq	RD 0,04 RA 0,04		patrimonio disponibile	terreni	
	Larderello		169	550		seminativo	4	724mq	RD 0,56 RA 0,56		patrimonio disponibile	terreni	
campi tennis e calcetto	Pomarance	Via Garibaldi snc	33	1028-167							patrimonio disponibile	impianto sportivo	comodato/convenzione con associazioni sportive per gestione
centro ippico S. Barbara	Pomarance	Viale San Piero	32	832							patrimonio disponibile	impianto sportivo	comodato/convenzione con associazioni sportive per gestione
Teatro del Larderel	Pomarance	Via Roncalli	33	295		6 D/3					patrimonio disponibile		Appalto/concessione
Teatro dei Coraggiosi	Pomarance	Via Gramsci	33	217	da 1 a 21	D/3					patrimonio disponibile		Appalto/concessione
Farmacia Serrazzano	Serrazzano										patrimonio disponibile	locali commerciali	concessione/affitto/conto rimento ramo d'azienda/comodato
Ex scuola materna/nido	Montecerboli										patrimonio disponibile	locali per servizi	concessione a terzi
Albergo Ristorante "Il Pomarancio	Pomarance	Via Roncalli									patrimonio disponibile	locali commerciali	concessione/affitto ramo d'azienda
Cabina elettrica	Pomarance	Via Modigliani	32	472	porzione							impianti	cessione diritto di proprietà in attuazione della convenzione stipulata in data 25/10/1984 con Ente Nazionale per l'Energia oggi E-distribuzione spa
Cabina elettrica	Pomarance	p.zza Maria Teresa di Calcutta	32	786	1							impianti	cessione diritto di proprietà in attuazione della convenzione stipulata in data 25/10/1984 con Ente Nazionale per l'Energia oggi E-distribuzione spa
Cabina elettrica	Pomarance	Via XXV aprile	32	758								impianti	cessione diritto di proprietà in attuazione della convenzione stipulata in data 25/10/1984 con Ente Nazionale per l'Energia oggi E-distribuzione spa
La Rotonda	Montecerboli											locali per servizi	Appalto/concessione
Impianto sportivo	Montecerboli											impianto sportivo	Appalto/concessione
Palestra Ibs	Pomarance	Via della Repubblica	32	230								impianto sportivo	Appalto/concessione

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:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2020	2021	2022	Totale
COSVIG – Fondi produzione geoermica	5.225.157,39	1.850.000,00	1.965.000	9.040.157,39
Concessioni cimiteriali	95.000,00	95.000,00	95.000,00	285.000,00
Copensazioni ambientali ENEL	180.000,00	180.000,00	180.000,00	540.000,00
Accertamenti tributari	1.423.415,02	140.000,00	0,00	1.563.415,02
Alienazione terreni PIP	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Oneri Verdi	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00

Le suddette risorse completano il quadro delle risorse destinate ad investimenti, anche per le spese eventualmente non comprese nel piano delle opere pubbliche.

L'intero programma dei lavori pubblici è stato adottato con delibera di giunta Comunale n. 143 del 13 agosto 2019, pubblicata all'albo pretorio in data 23/08/2019. Detto programma viene ora modificato e sarà oggetto di approvazione con apposita delibera consiliare da adottare nella sessione di bilancio.

Si allega il Piano delle opere pubbliche 2020-22 (all. 2)

Ai sensi del principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118 del 2011), al presente documento si allega il programma triennale delle opere pubbliche nonché l'elenco annuale delle opere da realizzare (allegato 1 parte integrante e sostanziale).

Si richiama inoltre il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno ed il Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie del 18 maggio 2018, relativo al DUP semplificato per gli enti locali con meno di 5.000 abitanti, con il quale è stato peraltro esplicitamente chiarito che gli atti di programmazione, quale il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, possono essere inseriti direttamente nel DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni.

IL PROGRAMMA BIENNALE DELLE FORNITURE

Si allega il programma degli acquisti di forniture e servizi previsti per il biennio 2020/21 di importo superiore ad € 40.000 (all. 3).

ELENCO ALLEGATI:

All. 1 – Prospetto del pareggio del Bilancio

All. 2 – Piano opere pubbliche triennio 2020-22 e elenco annuale

All. 3 – Programma biennale degli acquisti di forniture