Comune di Pomarance

# LE ATTIVITÀ DI CONTROLLO
# EFFETTUATE PER L'ESERCIZIO 2022

## I dati generali del Comune di Pomarance

Il Comune di Pomarance ha un territorio che si estende per oltre 227 Kmq nella parte centrale della toscana, con una densità di popolazione di 24,36 abitanti per Kmq.
L'assetto urbanistico vede la presenza di ben 8 frazioni oltre al capoluogo, di cui la metà con una popolazione molto bassa (inferiore a 100 abitanti). Le vie di comunicazione interne non consentono spostamenti agevoli tra le varie località del Comune e di questo ne risentono i servizi prestati ai cittadini.
L'economia locale è prevalentemente industriale, caratterizzata dalla presenza della grande impresa (ENEL). Il settore terziario è stazionario, mentre l'agricoltura soffre per la scarsa redditività del suolo e per il frazionamento delle proprietà derivante dalle redistribuzioni agricole del dopoguerra (ente maremma ecc….)

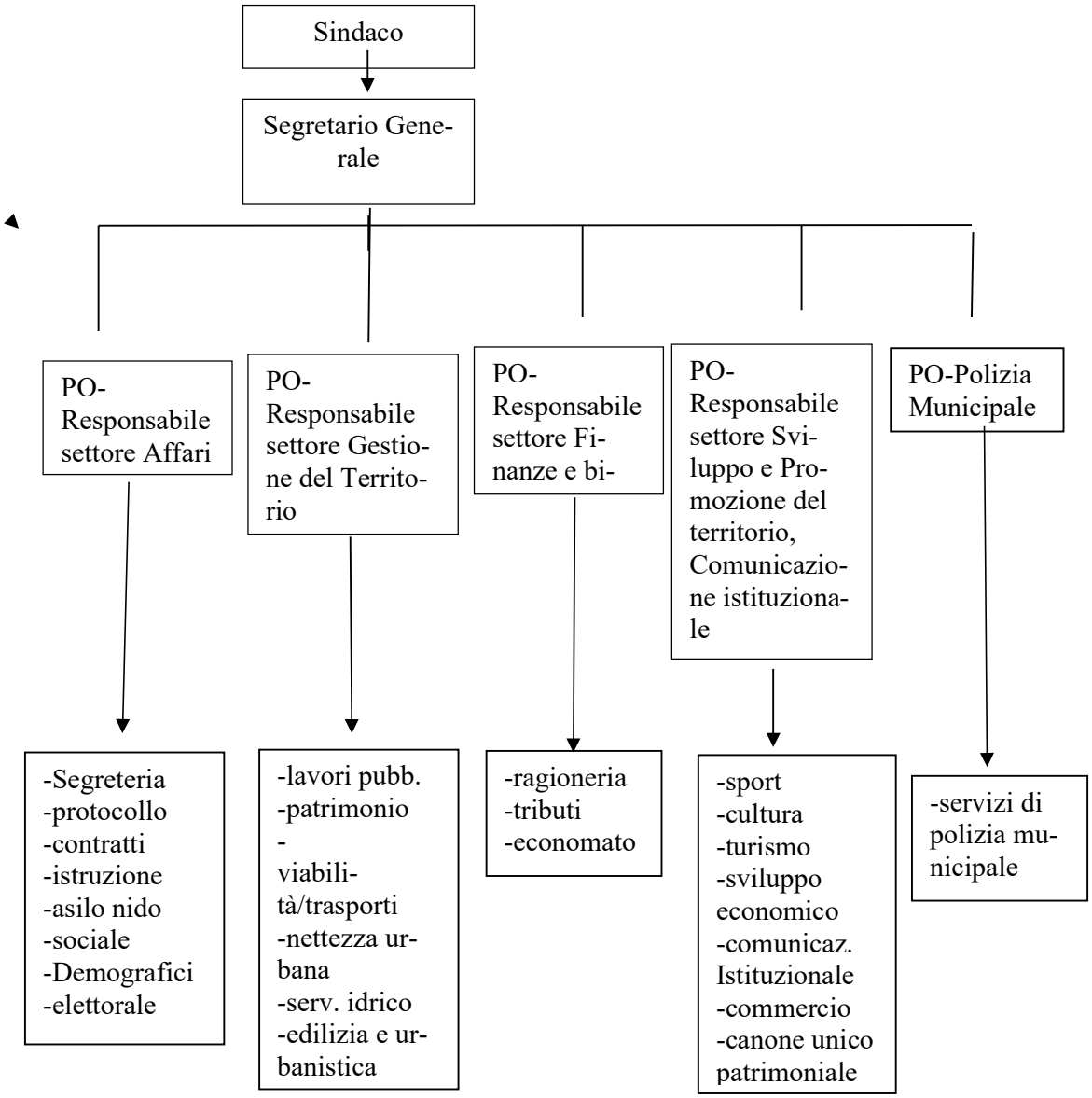
## I documenti programmatici del Comune di Pomarance

Le attività di controllo della gestione 2022 sono state poste in essere non solo in riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili nei seguenti documenti programmatici:

| DOCUMENTO | N. e data della delibera |
|---|---|
| DUP 2022-2024;<br>Nota di Aggiornamento al DUP 2022-2024 | C.C. 39 del 30/09/2021<br>C.C. 60 del 29/12/2021 |
| Bilancio di previsione 2022-2024 | C.C. 61 del 29/12/2021 |
| Piano triennale dei lavori pubblici ed elenco annuale, ai sensi degli artt. 151, 162 e segg. del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 | C.C. 56 del 29/12/2021 |
| Piano esecutivo di gestione (PEG) e Piano dettagliato degli obiettivi, | G.C. 13 del 03/02/2022 e successive mm. e ii. |

**I centri di responsabilità del Comune di Pomarance**

- L'individuazione dei centri di responsabilità e dei centri di costo, rilevanti ai fini del controllo di gestione, segue l'organizzazione dell'Ente, come definita dal seguente schema (il dettaglio relativo ai centri di costo è contenuto nel P.E.G.).




- L'organizzazione generale di cui sopra si rispecchia anche nel Piano esecutivo di gestione dell'anno 2022 (PEG), approvato dall'Organo esecutivo con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 03/02/2022 e successive modifiche, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

- In particolare, il PEG dell'anno 2022, indica i seguenti elementi di organizzazione e di analisi:

| PEG 2021 - *CENTRI DI RESPONSABILITA'* | Nome e cognome del Responsabile |
|---|---|
| Settore Gestione del Territorio | Architetto Roberta Costagli |
| Settore Affari Generali | D.ssa Eleonora Burchianti |
| Settore Finanze e Bilancio | Dott. Rodolfo Noccetti |
| Servizio Autonomo Polizia Municipale | Dott Nicola Raspollini |
| Sviluppo e Promozione del Territorio, Comunicazione istituzionale | Dott. Nicola Raspollini |

**La struttura addetta al controllo di gestione nel Comune di Pomarance**

Nell'ambito della struttura organizzativa dell'Ente, la funzione di controllo di gestione (compresa la stesura della presente relazione), ai sensi degli artt. 196 e segg. del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 14 del regolamento comunale sui controlli interni, è stata affidata al Segretario generale.

Gli obiettivi relativi alla gestione 2022, suddivisi nella struttura organizzativa, sono stati inclusi nel PEG approvato con delibera di giunta comunale n. 13 del 03/02/2022 **e successive modifiche e integrazioni,** ed hanno costituito al contempo il piano delle performance per lo stesso periodo.

**LA DELIBERA DELLA PERMANENZA DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONEDEI PROGRAMMI DELL'ANNO 2022**

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera:

- la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che recita testualmente

*"2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo".*

- l'art. 175 c. 8 del Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267 che stabilisce:

"*mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;"*

La delibera della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e verifica della permanenza degli equilibri finanziari dell'anno 2022 è stata approvata dal Consiglio dell'Ente in data 28 luglio 2022 con deliberazione n. 30.
La succitata delibera da atto che alla data di adozione della stessa non vi sono squilibri di bilancio e prosegue normalmente l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

## LA RILEVAZIONE DEI COSTI, DEI PROVENTI E DEI RISULTATI RAGGIUNTI NELL'ANNO 2022 DAL COMUNE DI POMARANCE

- La seconda fase del controllo di gestione si articola nella rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lett. b), del Tuel D.Lgs. 267/2000, nonché nella rilevazione dei risultati raggiunti.

Di seguito si evidenziano i dati relativi al personale e ai servizi così detti a Domanda Individuale. A completare la sezione si elencano i provvedimenti adottati nel 2022 inerenti i regolamenti comunali.

### DOTAZIONE DI PERSONALE COMPLESSIVA

Nell'ambito della rigidità imposta nei meccanismi di sostituzione del personale, che prevedono limitazioni sia numeriche che di spesa, obiettivo primario è stato almeno il mantenimento degli standards di qualità dei servizi erogati, intervenendo ove possibile ad aumentarla, favorendo la valorizzazione delle risorse umane e l'accrescimento dell'efficienza e della produttività.
Al 31/12/2022 i dipendenti a tempo indeterminato del Comune di Pomarance erano 42.
Al 31/12/2022 i dipendenti a tempo determinato erano 1 assegnato in staff alla Sindaca.

| | |
|---|---|
| POPOLAZIONE DEL COMUNE AL 31.12.2022 | 5352 |
| DIPENDENTI DEL COMUNE | 43 |
| RAPPORTO DIPENDENTI-POPOLAZIONE | 1 dipendente ogni 125 abitanti |

Come si evince dai dati sotto indicati, il numero complessivo dei dipendenti del Comune di Pomarance è comunque diminuito negli ultimi anni.

Al 31.12.2010 i dipendenti a tempo indeterminato sono 52 a tempo determinato 2 oltre agli ex Ati sale 5.
Al 31.12.2011 i dipendenti a tempo indeterminato sono 54 oltre agli ex Ati sale 5.
Al 31.12.2012 i dipendenti a tempo indeterminato sono 52 oltre agli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2013 i dipendenti a tempo indeterminato sono 52 oltre agli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2014 i dipendenti a tempo indeterminato sono 52 oltre agli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2015 i dipendenti a tempo indeterminato sono 50 oltre agli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2016 i dipendenti a tempo indeterminato sono 48 a tempo determinato 1 gli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2017 i dipendenti a tempo indeterminato sono 47 a tempo determinato 1 gli ex Ati sale 4.
Al 31.12.2018 i dipendenti a tempo indeterminato sono 47 a tempo determinato 1 gli ex Ati sale 3.
Al 31.12.2019 i dipendenti a tempo indeterminato sono 48 a tempo determinato 1 gli ex Ati sale 2.
Al 31.12.2020 i dipendenti a tempo indeterminato sono 47 a tempo determinato 1 gli ex Ati sale 2.
Al 31.12.2021 i dipendenti a tempo indeterminato sono 43 a tempo determinato 1.
Al 31.12.2022 i dipendenti a tempo indeterminato sono 42 a tempo determinato 1.

(* i dati sul personale sono stati reperiti dal "fabbisogno di personale")

L'attività amministrativa svolta all'interno degli uffici è volta a garantire la correttezza, l'imparzialità ed il buon andamento della macchina pubblica.

***Spese per il personale***

1) ***rispetto del comma 198 dell'art. 1 della L. 266/05 e art. 1 comma 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater legge 296/06:***

"..... 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...".

**RISPETTO SPESA DI PERSONALE RENDICONTO 2022**

| **Spese di Personale** | **2022** |
|---|---|
| Spesa di personale da bilancio macroaggregato 1 | 1.771.981,05 |
| + convenzione Segretario Comunale AAGG cap 39 macroaggr 9 | 30.000,00 |
| + FPV Spesa per spesa di personale | 82.882,18 |
| IRAP personale | 111.832,51 |
| **TOTALE** | **1.996.695,74** |
| **Componenti Escluse** | |
| retrib. invalidi (inclusa accessoria) | 92.153,00 |
| incentivi per la progettazione Dlgs 50/16 - cap 249010 249011 249012 | 6.071,27 |
| Straordinari elettorali cap 10601 e 10602 10603 - cap E 8200 | 18.158,89 |
| aumenti contrattuali (dal 2004 in poi) | 353.031,90 |
| fondo rinnovo contrattuale cap 11700 | 0,00 |
| FPV ENTRATA Dovuta a spese di personale | 63.641,18 |
| nuove assunzioni (D.M. 17 marzo 2020) | 30.500,00 |
| **Totale Componenti Escluse** | **563.556,24** |
| | |
| **Totale Spesa Personale (Media triennio 2011-2013: 1.609.232,91)** | **1.433.139,50** |

La tabella precedente evidenzia il rispetto del vincolo di cui ai commi 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater.

Con delibera di Giunta Comunale n. 112 del 08/07/2022 di determinazione del fabbisogno triennale di personale, l'ente ha dato atto di quanto segue:

- Ai sensi dell'art. 6 del DM, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il Comune di Pomarance, trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera e) e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti pari al 22,83%, si colloca nella FASCIA 1–COMUNI VIRTUOSI, poiché il suddetto rapporto si colloca al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1.

- ai sensi dell'art. 20 del d.lgs.75/2017, rubricato "*Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni*", sulla base delle verifiche compiute dal Servizio di competenza, non è presente personale in possesso dei requisiti previsti nei commi 1 e 2, dell'art. 20, d.lgs.75/2017;

L'Ente ha dato atto inoltre di aver rispettato i seguenti adempimenti:

| Tipologia adempimento | | Risposta | |
|---|---|---|---|
| **L'Ente ha adottato il Piano Triennale Fabbisogni Personale (PTFP)?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione.<br>Le Amministrazioni Pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui all'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 non possono assumere nuovo personale | | |
| **L'Ente ha inviato il PTFP (Piano triennale fabbisogni personale) alla RGS?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione.<br>La comunicazione dei contenuti dei piani è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni | | |
| **L'Ente ha effettuato la rideterminazione della dotazione organica e la verifica delle eccedenze di personale?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione.<br>Le Amministrazione Pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere | | |
| **L'Ente ha rispettato il contenimento delle spese di personale, con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013, di cui all'art. 1, comma 557 della legge 296/2006?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione assoluto nell'anno successivo. | | |
| **L'Ente ha acquisito il preventivo parere favorevole e la certificazione dell'organo di revisione sui documenti di programmazione del fabbisogno di personale ai sensi dell'art. 19 della L. 448/2001?** | | Si X | No |
| **L'Ente ha verificato il rispetto dell'aggregato di spesa del lavoro flessibile di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010?** | | Si X | No |
| **L'Ente ha approvato nei termini previsti il bilancio di previsione, il rendiconto della gestione, il bilancio consolidato ed ha inviato i relatividati alla banca dati delle Amministrazioni Pubbliche (Bdap), nel termine di trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione assoluto e transitorio fino ad avvenuto adempimento | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | In caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato e del mancato invio dei relativi dati, entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione, alla Bdap, gli Enti non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche conriferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbia adempiuto | | |
| **L'Ente ha effettuato gli adempimenti della piattaforma certificazione crediti?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione fino al permanere dell'inadempimento. La Pubblica Amministrazione che risulti inadempiente non può procedere ad assunzioni di personale | | |
| **L'Ente ha adottato il Piano della Performance?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa:<br>- divieto di erogazione della retribuzione di risultato<br>- divieto di assunzione: l'Amministrazione non può procedere ad assunzioni di personale o al conferimento di incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati | | |
| **L'Ente ha adottato il Piano triennale delle Azioni Positive e Pari Opportunità?** | | Si X | No |
| Sanzione | In caso di risposta negativa: Divieto di assunzione.<br>Le Amministrazioni Pubbliche non possono assumere nuovo personale | | |

## REFERTO SUI SERVIZI A RILEVANZA ECONOMICA

Il servizio di Farmacia Comunale è stato esternalizzato con decorrenza 01/04/2021 tramite conferimento di ramo d'azienda in Farmavaldera srl, società in house partecipata dal Comune di Pomarance.
Di seguito la copertura degli altri servizi a domanda individuale.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA** | | | | | |
| **Entrate da tariffa (cap. 31200)** | | | | | **€ 57.300,00** |
| **Spese** | acquisto energia elettrica (cap. 142200) | | | € 11.000,00 | |
| | altri beni di consumo (cap. 141801) | | | € 0,00 | |
| | spese di personale | | | | |
| | | CAT. B4 20% circa | € 5.565,40 | | |
| | | Totale | | € 5.565,40 | |
| | **Totali complessivi** | | | **€ 16.565,40** | **€ 57.300,00** |
| | ***TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO*** | | | **345,90%** | |
| **CASA DELL'ACQUA** | | | | | |
| Entrate | da tariffa (cap. 29000) | | | | **€ 100,00** |
| Spese | beni e servizi vari (cap. 146600) | | | 3983,3 | |
| | consumo acqua ed energia elettrica (cap. 146500) | | | 10273,88 | |
| | acquisto beni (146700) | | | 0 | |
| | personale | | | | |
| | | CAT. D3 5% | 1.699,97 | | |
| | | | | 1.699,97 | |
| | | | | **€ 15.957,15** | **€ 100,00** |
| | ***TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO*** | | | **1%** | |
| **SERVIZIO MENSA** | | | | | |
| **Entrate (cap. 28600)** | | | | | € 42.408,83 |
| **Spese** | | | | | |
| | affidamento servizio refezione (imp al cap. 79500) | | | € 170.405,90 | |
| | spese di persona | cat. B3 (B5) | (40% circa del costo) | € 11.563,26 | |
| | | | | ***€ 181.969,16*** | ***€ 42.408,83*** |
| | ***Totali complessivi*** | | | | |
| | | | | **23,31%** | |
| | ***TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO*** | | | | |
| **SERVIZIO ASILO NIDO** | | | | | |
| Entrate | | | | | |
| | da tariffa (cap. 28500 e 36500) | | | | € 41.543,32 |
| | da contributi (cap 13000 e 6500) | | | | € 26.479,23 |
| | **totale** | | | | **€ 68.022,55** |
| Spese | beni e servizi (aggiudicazione gara) | | | € 193.113,12 | |
| | spese di persona | cat. B3 (B5) | (40% circa del costo) | € 11.563,26 | |
| | **Totale** | | | **€ 204.676,38** | **€ 68.022,55** |
| | ***TASSO DI COPERTURA DEL SERVIZIO*** | | | **33,23%** | |
| TASSO DI COPERTURA COMPLESSIVO DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE | | | | | |
| **ENTRATE** | | | | **€ 167.731,38** | |
| **SPESE** | | | | **€ 419.168,10** | |
| | ***Tasso di copertura complessivo*** | | | **40,02%** | |

## ATTIVITA' REGOLAMENTARE

Nel presente referto si fa riferimento all'attività regolamentare del comune.
In questo referto ci si riproporrà più avanti di analizzare alcuni procedimenti partendo appunto dai regolamenti di riferimento, al fine di poter effettuare alcune considerazioni di efficacia ed efficienza.

Nel corso del 2022 sono stati modificati e/o approvati i seguenti regolamenti:

| TIPO DELI-BERA | NUMERO DATA | OGGETTO DELLA DELIBERAZIONE |
|---|---|---|
| C | 3 25/03/22 | REGOLAMENTO PER LE ASSEGNAZIONI DELLE AREE DESTINATE AD INSEDIAMENTI PRODUTTIVI DEL COMUNE DI POMARANCE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 25 DEL 28.04.2004 E SS. MM. ED II. APPROVAZIONE MODIFICHE |
| C | 13 25/03/22 | REGOLAMENTO DI DISCIPLINA DELLE FUNZIONI IN MATERIA DI RICERCA E COLTIVAZIONE DELLE ACQUE MINERALI, DI SORGENTE E TERMALI, ATTRIBUITE AI COMUNI DALLA L.R. 27 LUGLIO 2004, N.38 E RELATIVO REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE D.P.G.R. 24 MARZO 2009 N. 11/R - APPROVAZIONE |
| C | 14 25/03/22 | MODIFICA DEL COMMA 4 DELL'ART. 15 DEL REGOLAMENTO TARI. APPROVAZIONE.- |
| C | 18 25/05/22 | APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE DISCIPLINANTE L'ISTITUZIONE E LA GESTIONE DELLE COLONIE FELINE E L'INDIVIDUAZIONE DEL RUOLO DI CUSTODE DI COLONIA |
| C | 19 25/05/22 | REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI- APPROVAZIONE |
| C | 20 25/05/22 | REGOLAMENTO DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA IMU - APPROVAZIONE |
| C | 21 25/05/22 | REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI (TARI) - APPROVAZIONE |
| C | 28 30/06/2022 | MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER L'INTRODUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA |
| C | 33 30/09/2022 | MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LE ASSEGNAZIONI DELLE AREE DESTINATE AD INSEDIAMENTI PRODUTTIVI DEL COMUNE DI POMARANCE. - |

| | | |
|---|---|---|
| **C** | **46**<br><br>**30/11/2022** | **MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER L'INTRODUZIONE E L'APPLICAZIONE DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA** |

| | | |
|---|---|---|
| **G** | **41**<br><br>**08/04/2022** | **APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DEL COMITATO UNICO DI GARANZIA PER LE PARI OPPORTUNITA', LA VALORIZZAZIONE DEL BENESSERE DI CHI LAVORA E CONTRO LE DISCRIMINAZIONI DEL COMUNE DI POMARANCE.** |
| **G** | **138**<br><br>**30/08/2022** | **APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'UTILIZZO DI GRADUATORIE DI CONCORSI PUBBLICI APPROVATE DA ALTRI ENTI E PER L'AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI GRADUATORIE DI QUESTO ENTE RICHIESTE DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - APPENDICE ALL'ART. 4 DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEI CONCORSI E DELLE SELEZIONI APPROVATO CON DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 115 DEL 24/09/2008 E SS.MM. ED II..** |
| **G** | **160**<br><br>**04/10/2022** | **MODIFICA REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENATO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI APPROVATO CON DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N. 152 DEL 30/09/2021.** |

## IL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI SPECIFICI DEL PAREGGIO DI BILANCIO DEL COMUNE DI POMARANCE ED IL RISPETTO DEI VINCOLI SULLA SPESA DI PERSONALE

- Fra i vincoli gestionali più importanti che hanno segnato la gestione non solo finanziaria dell'anno 2022, si annovera la normativa inerente al rispetto del pareggio di bilancio: l'obiettivo consiste nel mantenere un valore positivo del risultato di competenza dell'esercizio non negativo.
- Rispetto ai precedenti tecnicismi per la verifica del rispetto dell'equilibrio, si allega la stampa degli equilibri da cui si evince il saldo positivo del risultato di competenza e quindi il rispetto del vincolo per l'esercizio 2022, posto a carico degli enti territoriali dalla normativa vigente.

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|---|---|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 101.459,74 |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 7.736.414,36 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti daamministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 6.830.290,92 |
| *di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione* | | *0,00* |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 106.879,54 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 660.165,86 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)** | | 240.537,78 |
| **ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI** | | |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti | (+) | 123.680,72 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* |
| • Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o deiprincipi contabili | (+) | 70.000,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* |
| C) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge odei principi contabili | (-) | 123.819,05 |
| D) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| **O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)** | | 310.399,45 |
| L) Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 6.894,47 |
| M) Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 203.234,04 |
| **O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE** | | 100.270,94 |
| N) Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -8.813,06 |
| **O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE** | | 109.084,00 |
| - Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 403.469,93 |
| - Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 3.015.255,11 |
| - Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 2.061.646,47 |
| (1) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti daamministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| • Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o deiprincipi contabili | (-) | 70.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|---|---|
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| - Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge odei principi contabili | (+) | 123.819,05 |
| - Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 2.685.412,60 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 2.301.851,95 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| **Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)** | | 546.926,01 |
| (1)Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 0,00 |
| (2)Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 494.604,49 |
| **Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE** | | 52.321,52 |
| (3)Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 0,00 |
| **Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE** | | 52.321,52 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività | (+) | 0,00 |
| finanziarieX1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve | (-) | 0,00 |
| termine | (-) | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | | 857.325,46 |
| **W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)** | | 6.894,47 |
| Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio | | 697.838,53 |
| 2022Risorse vincolate nel bilancio | | 152.592,46 |
| **W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO** | | -8.813,06 |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | | 161.405,52 |
| **W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO** | | |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 310.399,45 |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso diprestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 123.680,72 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022 (1) | (-) | 6.894,47 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2) | (-) | -8.813,06 |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|---|---|
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3) | (-) | 203.234,04 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien. | | -14.596,72 |

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

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

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

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

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

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

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

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

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

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

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

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

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al nettodell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del l totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione"al nettodell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" alnetto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

## I CONTROLLI INTERNI

Con deliberazione consiliare n. 4 del 09/01/2013 è stato approvato il regolamento sui controlli interni previsto dal D.L. 174/12 convertito dalla L. 2013/12.

Non risultano rilievi da parte del nucleo unipersonale di controllo.

Riguardo alle procedure utilizzate per gli acquisti, si rileva l'utilizzo delle convenzioni CONSIP sono stati i seguenti:

- Telefonia fissa e mobile;
- Fotocopiatrice;
- Buoni mensa;
- Buoni carburante;
- Servizi di medico competente e assistenza sanitaria.

Risultano convenzionalmente utilizzate anche le procedure sul portale regionale START per gli acquisti superiori a 5.000 euro.

Per la fornitura di energia elettrica, si è fatto ricorso alla convenzione presente su START intermediata dal Consorzio energia Toscana, che predispone i bandi di gara per gli enti pubblici interessati utilizzando a base d'asta i prezzi Consip.

Le procedure di acquisto sono state rispettose della normativa vigente del regolamento comunale per le forniture in economia e delle disposizioni di legge vigenti in materia di appalti pubblici.

Per beni e servizi di importo inferiore a 5.000 euro (iva esclusa) si è fatto ricorso ad acquisti diretti, pur effettuando generalmente semplici ricerche di mercato.

Non si fa ricorso all'economato per acquisti di beni e servizi in quanto il pagamento in contanti non consente la gestione informatica dello split payment, causando di fatto scorrettezze nella gestione dei movimenti IVA.

### Controllo su missioni all'estero e spese rappresentanza, relazioni pubbliche e convegni effettuati dal Comune di Pomarance

- In merito al controllo su missioni all'estero e spese rappresentanza, relazioni pubbliche e convegni, effettuati nell'anno 2022 si rileva quanto segue:

  - Con il bilancio di previsione si sono previsti stanziamenti per spese di rappresentanza nel limite di € 1.500,00 come da disponibilità di apposito capitolo da impiegare secondo le disposizioni del regolamento per le spese di rappresentanza approvato con delibera consiliare n. 53 del 19.09.2013;
  - Le suddette spese sono state impegnate per complessivi € 198,00 e sono stata ricomprese nel prospetto relativo alle SPESE DI RAPPRESENTANZA allegato al rendiconto 2022. Tale prospetto è stato inviato alla Corte dei Conti - Sezione regionale di Controllo per la Toscana come previsto dalla normativa vigente.

  - l'utilizzo delle risorse pare oculato e relativo alla normale amministrazione.

**Controllo sugli incarichi professionali**

Con delibera consiliare n. 59 del 29/12/2021 è stato approvato il **PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI STUDIO, RICERCA O CONSULENZA ANNO 2022,** successivamente modificato con delibera consiliare 6 del 25/03/2022.
Nel programma erano previste le seguenti prestazioni:

**Incarichi tecnici da affidare nel 2022**

Si presenta di seguito il programma dei servizi tecnici per l'esercizio 2022, rammentando che l'affidamento dei suddetti incarichi avverrà nel rispetto delle disposizioni vigenti. I sottoelencati servizi riguardano prestazioni tecniche che non possono essere prestate internamente in quanto l'ente non ha in organico professionalità con le competenze ed abilitazioni necessarie.

**Prestazioni tecniche in materia di geologia**

La dotazione organica dell'Ente non prevede la figura professionale del geologo, che dunque, quando necessario, dovrà essere individuata in figure estranee all'Amministrazione Comunale, anche ai fini del rilascio delle autorizzazioni per il vincolo idrogeologico
Si stima un costo annuo iva compresa € 5.000,00 qui riportato a solo titolo indicativo.
Riferimenti di bilancio di previsione - missione 1 programma 6 titolo 1 macroaggregato 03 cap. 249900.

**Prestazioni tecniche in materia di autorizzazione agli scarichi**

Le nuove incombenze trasferite al Comune in materia di autorizzazione agli scarichi, attualmente da rilasciare da parte dello stesso Ente, consiglia l'attivazione di prestazioni professionali in materia.
L' istruttoria delle istanze di autorizzazione allo scarico non in pubblica fognatura, richiedano la presenza di professionalità quali geologo, ingegnere ambientale etc, non in dotazione della pianta organica dell'ente.
Si stima un costo annuo iva compresa € 3.000 qui riportato a solo titolo indicativo.
Riferimenti di bilancio di previsione - missione 1 programma 6 titolo 1 macroaggregato 03 cap. 249900.

**Frazionamenti catastali**

Pur essendo in presenza, all'interno dell'ufficio tecnico, di idonee professionalità per la redazione dei tipi di frazionamento e tipi mappali, lo stesso non è attualmente in possesso degli strumenti topografici per la redazione degli stessi, in presenza di carichi oggettivamente rilevabili tali da impedirne l'impiego in attività aggiuntive collegate a quelle proprie o anche estranee a queste.

Si stima un costo annuo iva compresa € 3.000 qui riportato a solo titolo indicativo.
Riferimenti di bilancio di previsione: - missione 1 programma 6 01.titolo 1 macroaggregato 03 cap. 249900. (salvo variazioni di bilancio che interesseranno questo capitolo)

Tale tipologia di incarichi è inoltre legata anche alla realizzazione di opere pubbliche ed in questo caso, l'importo relativo verrà individuato all'interno del quadro economico.

**Consigliera di Fiducia**

Settore: Affari Generali – Servizio Personale
Figura professionale: Esperto nelle tematiche delle pari opportunità e discriminazioni di genere e/o mobbing.
Tipologia dell'incarico: Collaborazione esterna.
Oggetto dell'incarico: L'incarico ha per oggetto l'istituzione presso il Comune di Pomarance del/la Consigliera/e di Fiducia. Questa figura dovrà svolgere le seguenti funzioni a sostegno di ogni dipendente dell'Ente:

- partecipa alle iniziative di informazione/formazione promosse dall'Ente e può prendere parte alle riunioni del Comitato Unico di Garanzia in qualità di esperto senza diritto di voto;
- agisce in raccordo con il Cug, e partecipa, se invitata/o, alle riunioni del CUG con funzione propositiva, senza diritto di voto;
- verifica eventuali azioni discriminatorie subite dal soggetto interessato in merito a trasferimenti, percorsi di carriera, riconoscimenti professionali, orari di lavoro, partecipazione ad attività di formazione professionale;
- tratta dei casi di molestie sessuali, di molestie morali e psicologiche (mobbing) e di discriminazione dirette e indirette sul luogo di lavoro;
- interviene su richiesta del dipendente che ritiene di aver subito un comportamento molesto:
    a) prende in carico il caso e informa sulle modalità più idonee per affrontarlo;
    b) sente il/la presunto/a autore/trice dei comportamenti molesti ed acquisisce eventuali testimonianze;
    c) promuove incontri congiunti tra la persona vittima della molestia e il/la presunto/a autore/trice della medesima;
- presenta annualmente una relazione sulla propria attività.

Motivazioni: Individuazione di figura professionale specializzata a sostegno di ogni dipendente nelle tematiche delle pari opportunità e discriminazioni di genere e/o mobbing.
Durata prevista: La durata dell'incarico è pari a quella del Cug con possibilità di riconferma per un ulteriore mandato.
Importo presunto: Compenso omnicomprensivo annuo di € 1.000,00, comprensivo degli oneri fiscali, previdenziali ed assistenziali dovuti ai sensi di legge, anche a carico dell'Ente.

Riferimenti di bilancio di previsione: Missione 1 programma 10 Titolo 1 macroaggregato 03 -Cap 41400

**altre prestazioni tecniche professionali**

Si ritiene altresì opportuno l'affidamento di servizi per prestazioni professionali nelle sottoindicate fattispecie:
prestazioni tecniche e perizie attinenti alla realizzazione di opere pubbliche e manutenzioni straordinarie la cui spesa trovi copertura all'interno dei quadri economici dei lavori.
prestazioni tecniche, perizie, indagini attinenti alla verifica della staticità, conservazione e sicurezza degli immobili.

**STUDI E CONSULENZE**

**consulenze legali su materie specificatamente individuate dai Responsabili di Settore**

All'interno dell'Ente non è presente un ufficio legale per cui, ove necessario, potranno essere attivate consulenze legali su materie specificatamente individuate nel corso dell'anno (intendendo con ciò prestazioni diverse dalle prestazioni di servizi ricomprese nell'art. 17 comma1 lettera d) del D. Lgs 50/16), e che presentino particolare complessità o esigenze di celerità per quanto riguarda la loro risoluzione.
Alla data attuale, non è possibile individuare necessità di consulenze legali e pertanto la valutazione sull'attivazione delle stesse è rimessa alla Giunta Comunale ed ai Responsabili di Settore.
Riferimenti di bilancio di previsione - missione 1 programma 11 titolo 1 macroaggregato 03 cap. 13801.

Non vengono ricomprese in questo ambito, gli incarichi di gestione del contenzioso (ivi compresa la conciliazione fuori udienza, l'adesione all'accertamento e altri strumenti deflattivi del contenzioso) e di resistenza in giudizio, che si ritengono esclusi dal concetto di consulenza e ricompresi in quello di prestazioni di servizi. Per tali servizi è inoltre impossibile fissare un limite di spesa non conoscendo le effettive esigenze del Comune.

Tra le previsioni di affidamento di incarichi per specifiche competenze tecniche, occorre includere eventuali affidamenti in materia ambientale o in altre materie ritenute strategiche per la corretta gestione del territorio che in questa sede non è possibile dettagliare. Per questa attività gli incarichi tecnici verranno finanziati con le disponibilità residue del cap. 249900 - missione 1 programma 6 01. titolo 1 macroaggregato 03.

## CONTROLLO PAGAMENTI MAGGIORI DI € 5.000

***(Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze 18 gennaio 2008, n. 40 Modalità di attuazione dell'articolo 48-bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni - Gazzetta Ufficiale del 14 marzo 2008, n. 63)***

Risultano effettuate nel 2022 n. 175 richieste di verifica
Risultano effettuati 4 procedimenti per intervento sostituivo.

## CONTROLLO DURC E TRACCIABILITA' DI CUI ALLA L. 136/10

Gli uffici, nelle varie fasi di gestione degli appalti provvedono alle verifiche sui DURC dei fornitori, accedendo ad apposito sito regionale che rilascia il DURC stesso entro uno-due giorni.
In sede di emissione dei mandati di pagamento l'ufficio provvede ad archiviare i dati del DURC (consegnato dagli uffici o direttamente acquisito dal sito regionale), evidenziandone la scadenza. Al momento dell'emissione del mandato viene verificata la validità del DURC (sia che lo stesso sia allegato alle liquidazioni o che sia presente nell'archivio); qualora il DURC risulti scaduto l'ufficio provvede ad effettuare la richiesta sul sito regionale e ad emettere il mandato (se il durc è regolare) o l'intervento sostitutivo.
Dai controlli effettuati risulta che i pagamenti sono stati effettuati in presenza di durc regolari.

Relativamente alla tracciabilità di cui alla L. 136/10, l'ufficio ragioneria inserisce nelle procedure informatiche i conti correnti dedicati. Le comunicazioni inerenti le tracciabilità inviate dalle ditte su appositi modelli prestampati dal comune o su altri modelli idonei, vengono archiviate informaticamente.
Risulta in ogni momento possibile la verifica sia della presenza dei Durc che delle comunicazioni ex L. 136/10.
Nel 2022 sono stati attivati due procedimenti di intervento sostitutivo per irregolarità del DURC.

## CONTROLLO SULLE SOCIETA'

Il Comune di Pomarance con delibera consiliare n. 51 del 27/12/2022 ha effettuato la ricognizione sulle partecipazioni come previsto dall'art. del D. Lgs 175/16.
Il risultato della ricognizione è sintetizzabile con la tabella sottostante

| Denominazione società | Codice fiscale società | % Quota di partecipazione | ESITO DELLA RILEVAZIONE | NOTE |
|---|---|---|---|---|
| Azienda Servizi Ambientali s.p.a. | 01177760491 | 0,88 | MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI | |
| Auxilium Vitae Volterra s.p.a. | 01470000504 | 0,80 | MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI | |
| Azienda Pisana Edilizia Sociale | 01699440507 | 1,50 | MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI | |
| Azienda Servizi Val di Cecina spa in liquidazione | 01355200500 | | LIQUIDAZIONE | |
| Consorzio per lo sviluppo delle aree geotermiche s.c.a.r.l. - COSVIG | 00725800528 | 14,43 | RAZIONALIZZAZIONE CON CESSIONE DEL RAMO D'AZIENDA SESTA-LAB | |
| Geo Energy Service s.p.a. | 01795990504 | 89,26 | RAZIONALIZZAZIONE CON RIDUZIONE DEI COSTI D'ESERCIZIO | |
| CTT Nord s.r.l. | 01954820971 | 0,63 | CESSIONE | |
| Retiambiente s.p.a. | 02031380500 | 0,22 | MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI | |
| Promozione e sviluppo Valdicecina s.r.l. - in liquidazione | 01415520491 | | LIQUIDAZIONE | |

PARTECIPAZIONI INDIRETTE DETENUTE ATTRAVERSO SOCIETA' "TRAMITE"

GRUPPO CTT NORD S.R.L.

| NOME PARTECIPATA | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE | BREVE DESCRIZIONE | ESITO DELLA RILEVAZIONE | NOTE |
|---|---|---|---|---|---|
| Autolinee To- | 01213160458 | 100,000% | Ex gestore TPL | Non soggetta alla | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| scane Nord S.r.l. | | | Provincia di Massa Carrara | razionalizzazione | |
| BluBus S.c.a.r.l. | 01546280478 | 1,256% | Gestore TPL Provincia di Pistoia | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Consorzio Pisano Trasporti S.c.a.r.l. | 01730850508 | 95,300% | Gestore TPL Provincia di Pisa | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Copit S.p.A. | 00106110471 | 29,996% | Gestore TPL in Provincia di Pistoia | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Irene S.r.l. - in liquidazione | 01689000501 | 11,220% | Svolgeva servizi di trasporto passeggeri | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Mobit S.c.a.r.l. | 06299200482 | 30,100% | Gestone TPL Toscana tramite One S.c.a.r.l. | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| One S.c.a.r.l. | 06787250486 | 10,780% | Gestone TPL Toscana | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| La Ferroviaria Italiana S.p.A. (LFI S.p.A.) | 00092220516 | 0,500% | Gestsce le infrastruture ferroviarie Arezzo- Sinalunga e Arezzo-Sta | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Power Energia Soc. Coop. | 02709221200 | 1,309% | Consulenzee fornitura energia eletrica ed altre utenze | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Società Generale Trasport Mobilità S.p.A. | 05174260488 | 5,420% | Holding partecipazioni di società che gestscono TPL | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Ti Forma S.c.a.r.l. | 04633850484 | 6,190% | Formazione personale | Non soggetta alla razionalizzazione | |
| Vaibus S.c.a.r.l. | 01966880468 | 89,063% | Gestone TPL Provincia di Lucca | Non soggetta alla razionalizzazione | |

GRUPPO RETIAMBIENTE SPA

| NOME PARTECIPATA | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE | BREVE DECSCRIZIONE | ESITO DELLA RILEVAZIONE | NOTE |
|---|---|---|---|---|---|
| ASCIT Servizi Ambientali S.p.A. | 01052230461 | 100,000% | Gestone rifiuti per alcuni comuni della Provincia di Lucca | Mantenere senza razionalizzazione | |
| Bagni di Lucca Servizi S.r.l. (BASE) | 02403960467 | 100,000% | Gestone rifiuti per Comune di Bagni di Lucca | Mantenere senza razionalizzazione | |
| Elbana Servizi Ambientali (ESA) S.p.A. | 01280440494 | 100,000% | Gestone rifiuti Comuni dell'Isola d'Elba | Mantenere senza razionalizzazione | |
| ERSU S.p.A. | 00269090460 | 100,000% | Gestone rifiuti per alcuni Comuni della Provincia di Lucca | Mantenere senza razionalizzazione | |
| Geofor S.p.A. | 01153330509 | 100,000% | Gestone rifiuti per alcuni comuni della Provincia di Pisa | Mantenere senza razionalizzazione | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| REA Rosignano S.p.A. | 01098200494 | 100,000% | Gestone rifiuti per alcuni comuni delle Provincie di Livorno e Pisa | Mantenere senza razionalizzazione | |
| SEA Ambiente S.p.A. | 02143720460 | 100,000% | Gestone rifiuti Comune di Viareggio | Mantenere senza razionalizzazione | |
| AAMPS SPA | 01168310496 | 100,000% | Gestone rifut Comune di Viareggio | Mantenere senza razionalizzazione | |

GRUPPO CO.SVI.G s.c.r.l.

| NOME PARTECIPATA | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE | BREVE DECSCRIZIONE | ESITO DELLA RILEVAZIONE | NOTE |
|---|---|---|---|---|---|
| Società Consortile Energia Toscana s.r.l. | 05344720486 | 0,01% | Centrale di committenza ai sensi della vigente normativa sugli appalti pubblici, operante nel ramo energia | Mantenere senza razionalizzazione | |

Tra le partecipazioni particolare rilevanza assumono le due società in house Geo Energy Service spa e CoSvig s.c.r.l..

**GES SPA**

GES SPA ha chiuso l'esercizio 2022 con un risultato d'esercizio negativo di € 143.652 immediatamente ripianato con utilizzo delle riserve disponibili. Sono esplose le criticità relative alle condizioni di liquidità e alla diminuzione dei margini di profitto erosi dall'incremento dei costi di energia elettrica e dalla necessità di importanti interventi di manutenzione straordinaria sulla rete di Teleriscaldamento di Pomarance ben oltre la normale amministrazione.
Sono previsti interventi per ripristinare condizioni operative di equilibrio economico finanziario.

**COSVIG SRL**

Nel 2022 l'organismo per il Controllo analogo congiunto si è riunito 2 volte in data 8 luglio e 16 dicembre.

L'attività di controllo richiesta dall'art. 113 del D. Lgs 267/00 e dal D. Lgs 175/16 risulta pertanto espletata.

**ALTRE PARTECIPAZIONI**

Sono stati acquisiti i bilanci dell'esercizio 2022 delle partecipate (ad esclusione di CPT, Promozione e sviluppo s.r.l., ASV spa in liquidazione, COSVIG scrl perché non ancora disponibile)..
Non sono stati adottati provvedimenti di ricapitalizzazione in seguito all'applicazione dell'art. 2482 bis del codice civile.

## LE ATTIVITÀ DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DEL COMUNE DI POMARANCE NELL'ANNO 2022

Nel Comune di Pomarance., con delibera n. 206 del 31 dicembre 1999, è stato costituito il Nucleo di Valutazione allo scopo di valutare le prestazioni del personale, come previsto dal D.Lgs. 30 luglio 1999, n. 286 (Riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'articolo 11 della legge 15 marzo 1997, n. 59) e dai CCNL degli enti locali.

Visto il Decreto Sindacale n. 18 del 28/09/2018 con il quale è stato nominato il nucleo di valutazione.

Le attività effettuate nell'anno 2022 sono, in sintesi, le seguenti:

- Valutazione dell'operato dei Direttori di Settore (Centri di Responsabilità) sulla base delle relazioni presentate dai responsabili di settore e della percezione sull'andamento generale dell'ente;
- Analisi delle metodologie e dei criteri di valutazione;
- Supporto all'attività di determinazione dei parametri e degli indici di riferimento per le valutazioni del controllo di gestione;
- verifica della corretta applicazione dei sistemi di valutazione del personale e degli accordi stipulati in sede di contratto aziendale.

## IL SITO ISTITUZIONALE DEL COMUNE

Il comune di Pomarance ha il proprio sito istituzionale raggiungibile al seguente link: http://www.comunepomarance.it/.
Il sito riporta correttamente l'organizzazione dell'ente, gli orari di apertura degli uffici e le informazioni generali di pubblico interesse.
Esiste una sezione dedicata agli atti amministrativi e all'albo pretorio on line come previsto dalle vigenti normative di legge.
Un'altra sezione è dedicata alla trasparenza ed in essa risultano indicate le presenze/assenze ai sensi dell'art. 21 L. 69/09, i curricula di Sindaco, Segretario generale e funzionari con Posizione Organizzativa, la normativa in materia di sanzioni disciplinari, il prospetto delle partecipazioni comunali ai sensi dell'art. 8 del D.L. 98/2012, il bilancio di previsione 2022 ed i suoi allegati, il rendiconto 2021 e suoi allegati, il sistema di misurazione e valutazione delle performance (L. 15/09 e D.Lgs 150/09), ecc.... il tutto come da normativa vigente
Sul sito è stata messa una sezione dedicata agli adempimenti anticorruzione di cui alla L. 190/2012

## ***Le valutazioni finali della gestione 2022***

La rilevazione dei risultati raggiunti, va comunque analizzata nel più ampio processo di rendicontazione generale che si concretizza, in termini valutativi, nella relazione finale della Giunta che accompagna il rendiconto, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che recita testualmente "6. Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'articolo 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.".

In sintesi i risultati raggiunti della gestione 2022 si possono così riassumere:

la gestione finanziaria si chiude con un risultato di amministrazione di euro 4.308.582,68 in assenza di debiti fuori bilancio e confermando il permanere degli equilibri di bilancio ed il rispetto dei principi contabili.

- Si rimanda alla relazione della Giunta citata per la valutazione più complessiva dei risultati raggiunti;
- Il comune ha ottemperato all'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011/2013 (art. 1, comma 557 della Legge n. 296/2006);
- Il Comune ha inviato alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP), di cui all'articolo 13 della Legge n. 196/2009, entro 30 giorni dal termine previsto per l'approvazione dei documenti di bilancio, i relativi dati;
- Il Comune ha provveduto alla bonifica della Piattaforma per la Certificazione dei crediti, così detta PCC, in ottemperanza alle vigenti disposizioni di legge (articolo 27, comma 2, lett. c), del D.L. n. 66/2014, convertito in Legge n. 89/2014; art. 7-bis D. L. 35/2013);
- Il tempo medio ponderato di pagamento (art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33) è stato di 27 giorni, ovvero -4 giorni di tempo medio di ritardo.
- Lo stock di debito commerciale non pagato alla data del 31/12/2022 è risultato di € 99.767,08, inferiore al 5% del dell'importo totale dei documenti di spesa ricevuti nell'anno (pari a 5,8 milioni di euro circa)
- Non risultino, in base ai parametri definenti, in stato di deficitarietà strutturale e non siano enti deficitari o dissestati (articolo 243, comma 1, del TUEL);

- Relativamente ai risultati raggiunti per ogni Settore/Servizio, si riassumono i contenuti delle relazioni dei rispettivi Responsabili circa il raggiungimento degli obiettivi del PEG 2022.

## SINTESI OBIETTIVI DI PEG E RISULTATI

I risultati circa il raggiungimento degli obiettivi previsti dal PEG 2022 sono illustrati nella tabella A allegata.

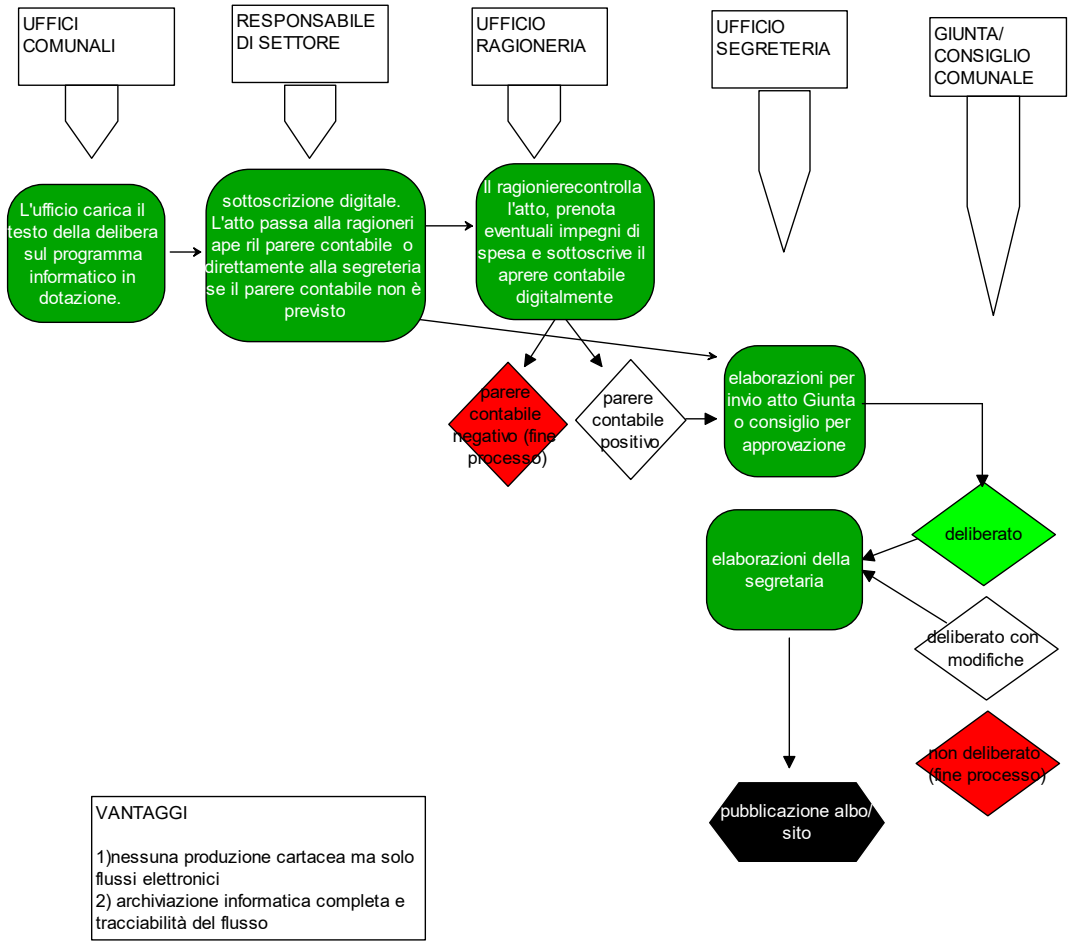
Si rileva un elevato livello di raggiungimento degli obiettivi complessivi, per cui l'ente riesce a realizzare le attività necessarie a soddisfare i principali "bisogni" individuati dalla Giunta Comunale.

## ANALISI PER PROCESSI

Di seguito verranno presentati alcuni "flow chart" relativi a procedimenti svolti dagli uffici comunali secondo le modalità dettate dai regolamenti comunali vigenti e dall'organizzazione interna.
L'obiettivo da raggiungere è quello di introdurre delle ottimizzazioni a livello di processo, che garantiscano il rispetto delle disposizioni normative di vario grado vigenti, l'efficacia e l'efficienza delle prestazioni.
In questo referto vengono illustrati principalmente i processi gestiti digitalmente, a sottolineare l'incremento di soluzioni tecnologiche introdotte nella gestione operativa dei diversi servizi e che hanno portato vantaggi in termini di riduzione dei tempi, riduzione della possibilità di errore, facilità di archiviazione e recupero dei dati.

Questo approccio, oltre a stimolare la ricerca di utili indicazioni per eventuali ulteriori efficientamenti, induce anche ad individuare l'esigenza di modifica dei regolamenti esistenti o l'introduzione di nuovi regolamenti.

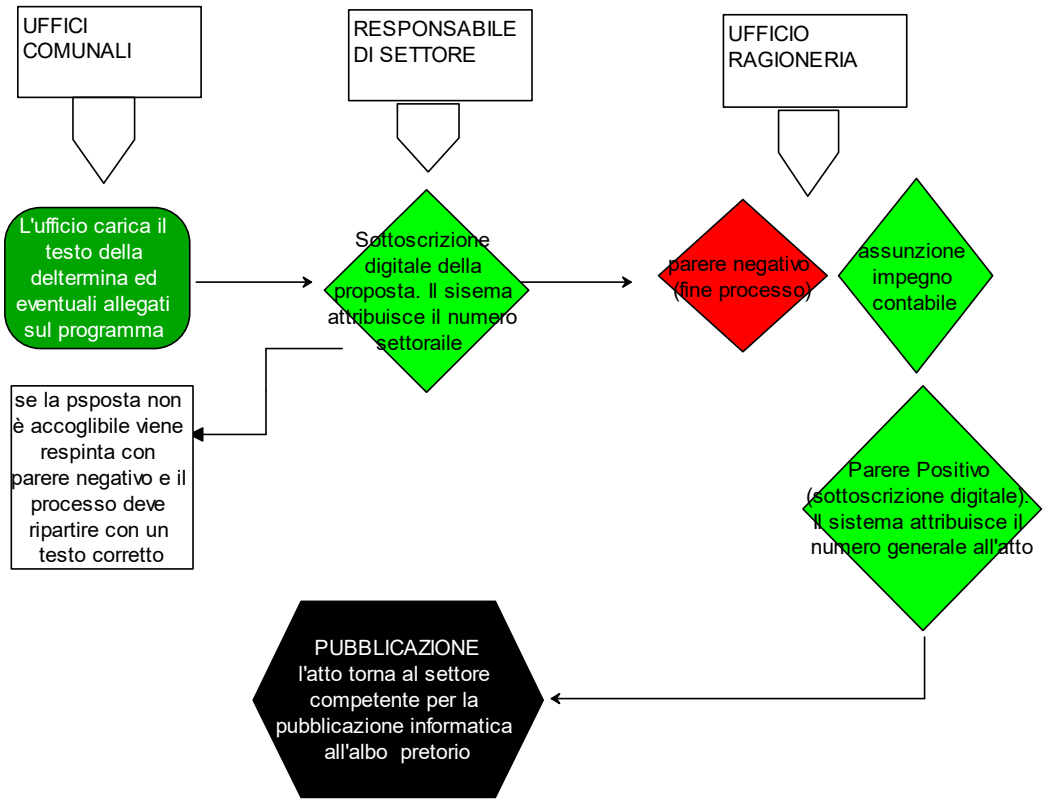
ITER PRODUZIONE DELIBERE




VANTAGGI

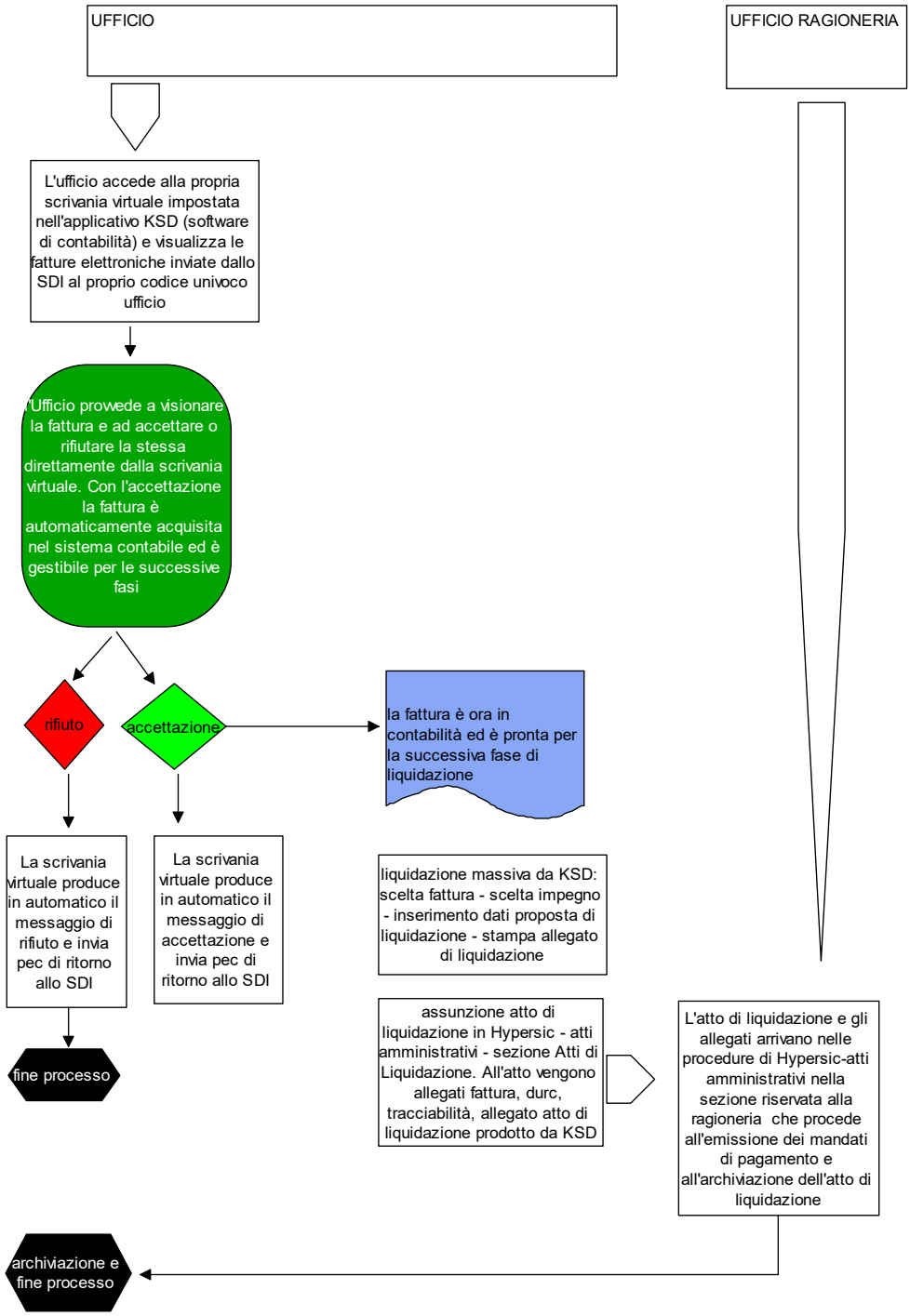
1)nessuna produzione cartacea ma solo flussi elettronici
2) archiviazione informatica completa e tracciabilità del flusso

ITER PRODZIONE DETERMINE

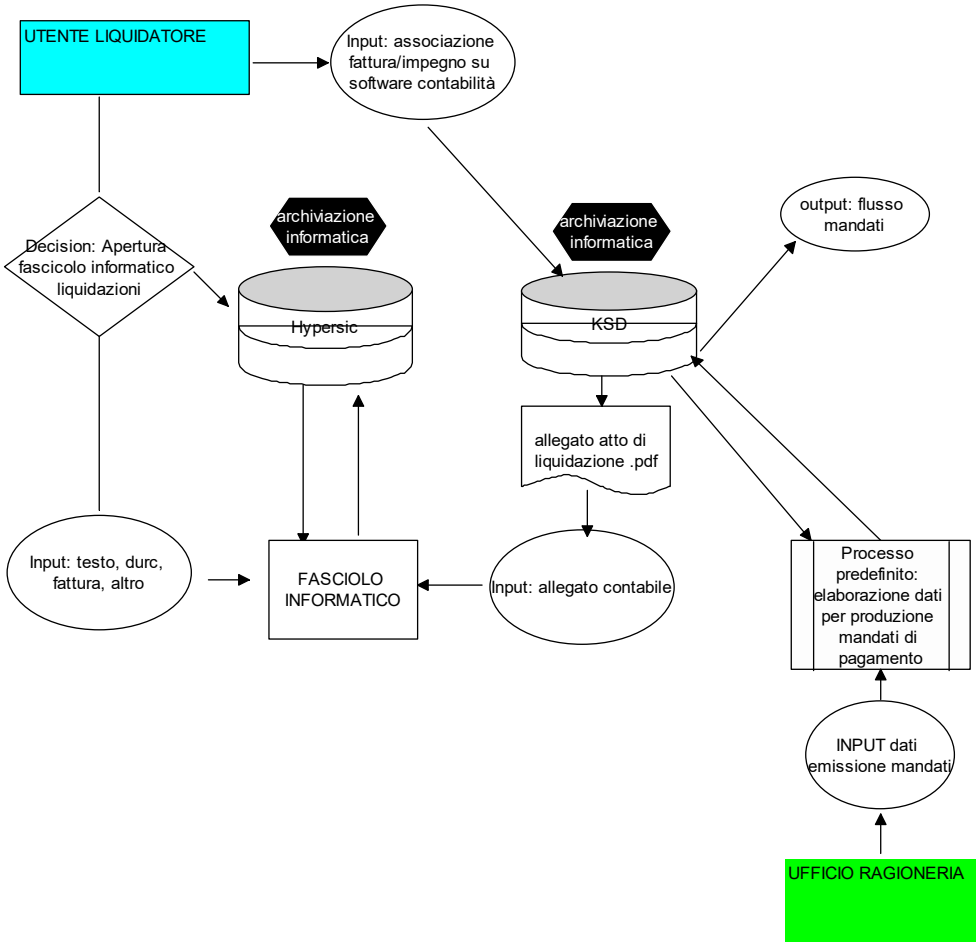



| **VANTAGGI** |
| --- |
| 1) nessuna rpduzine di docuemnti cartacei<br>2) flusso completamente tracciabile<br>3) archiviazione nformatica<br>4)riduzione delle attività di segreteria |

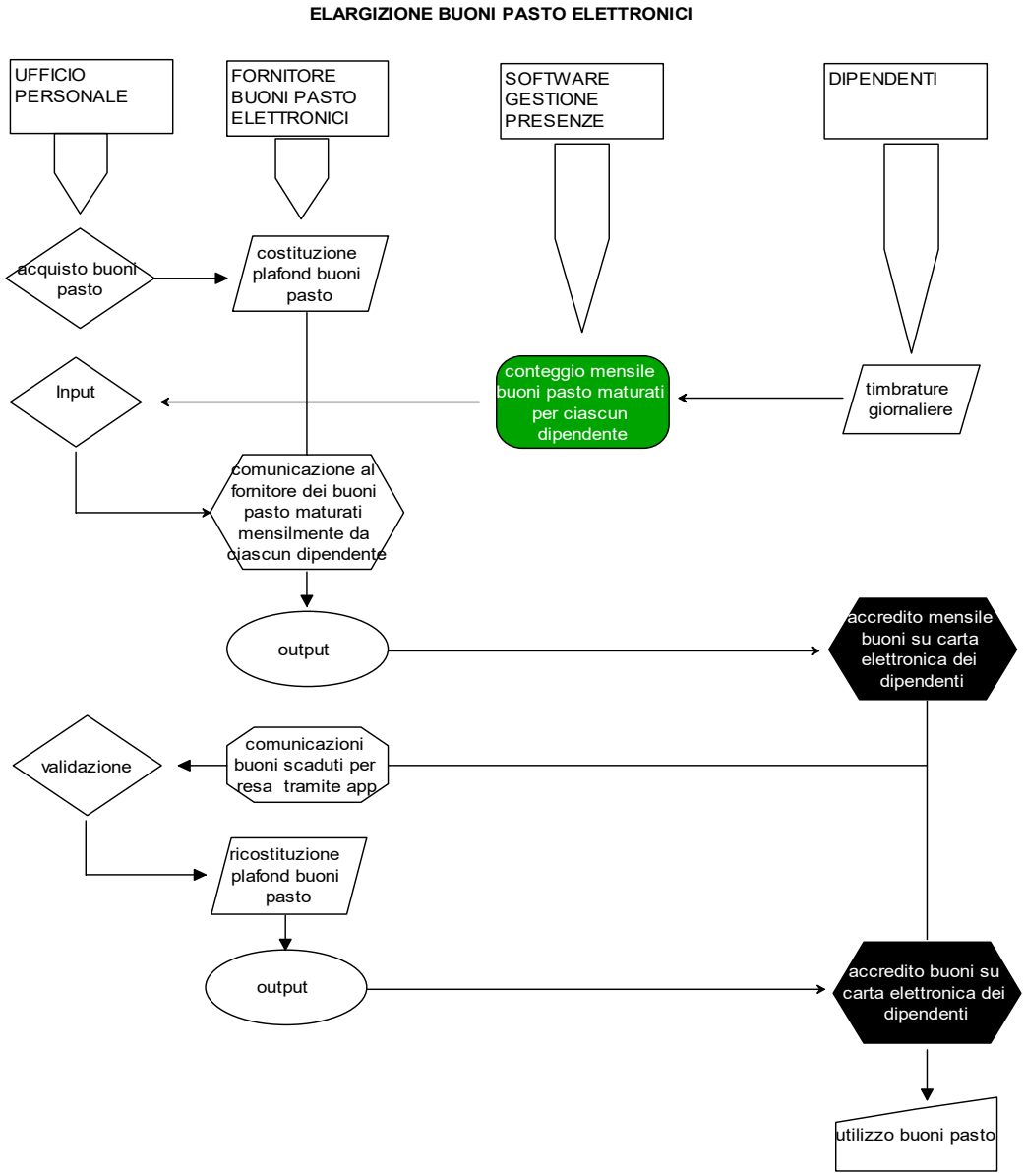
# GESTIONE FATTURAZIONE ELETTRONICA



PROCESSO LIQUIDAZIONE FATTURE



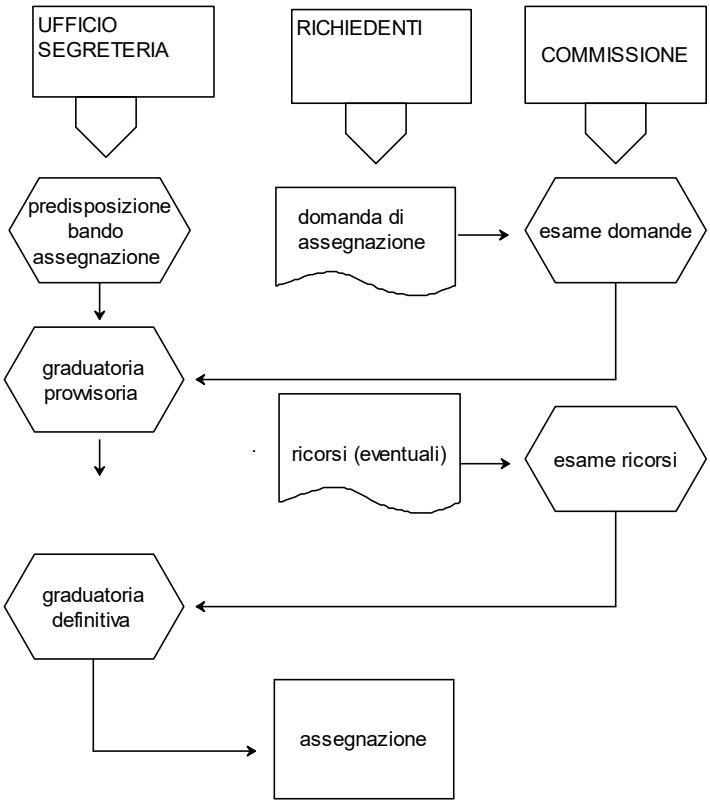
CONTEGGI E CONSEGNA BUONI PASTO




VANTAGGI:

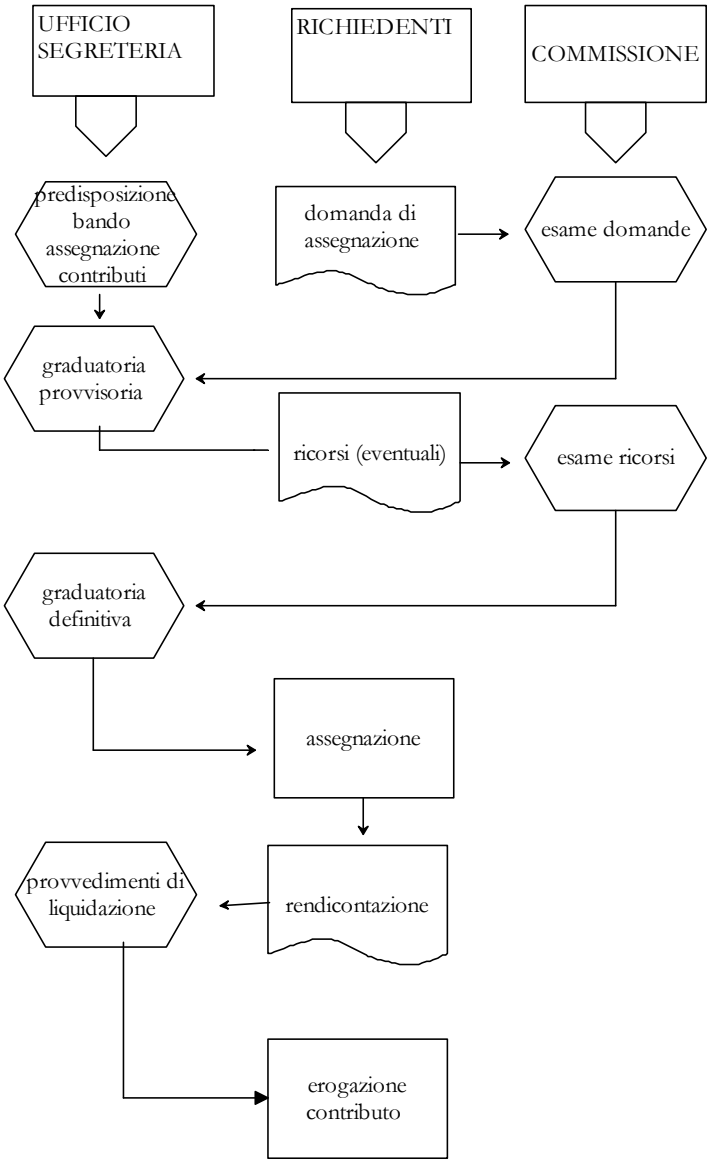
- Conteggi automatici dei buoni spettanti da software presenze, con riduzione possibilità di errore
- Procedure automatiche per restituzione scaduti e riaccrediti
- Eliminazione cartaceo e utilizzo card
- Possibilità di controlli tramite app

BANDI MOBILITA' ABITATIVA



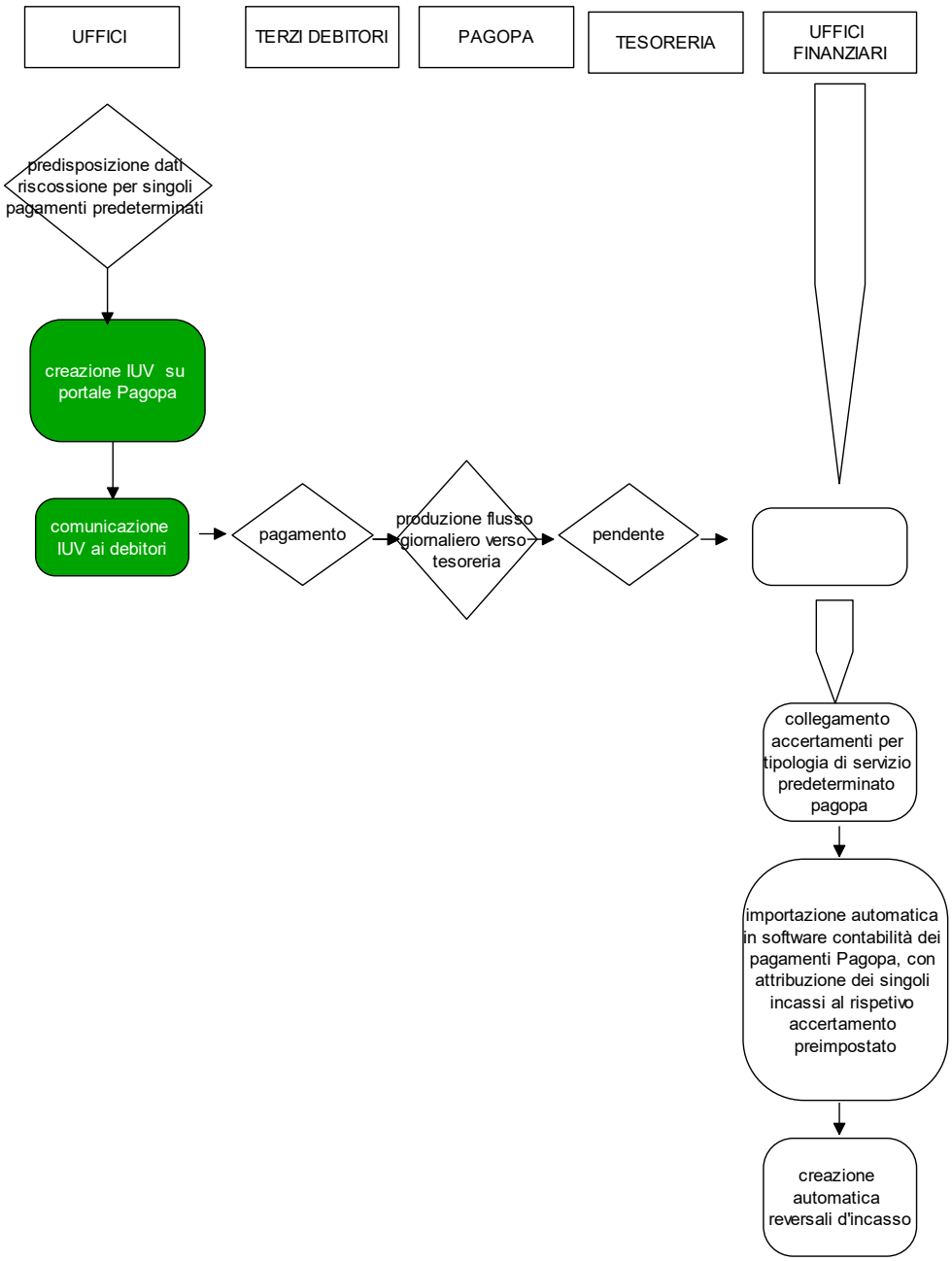

1) il bando comunale viene adottato con determinazione dirigenziale, con la quale si approvano anche gli allegati e la modulistica. L'approvazione del bando avviene nel rispetto degli indirizzi precedentemente adottati con apposita delibera di giunta comunale
2) l'esame delle richieste viene effettuata da un acommissione appositament ecostituita, che definisce una prima graduatoria provvisoria.
3) Gli interessati possono produrre ricorso awerso le decisioni della commissione nei tempi e modi stabiliti dal bando.
4) dopo l'esame dei ricorsi la commissione procede alla definizione della graduatoria definitiva.
5) sulla base della graduatoria definitiva l'ufficio segreteria procede all'emissione dei provvedimenti di mobilità assegnando gli alloggi disponbili in base ai criteri dettati dalla L. 96/96 (nucleo familiare/vani appartamento)

# CONTRIBUTI INTEGRAZIONE CANONI DI AFFITTO

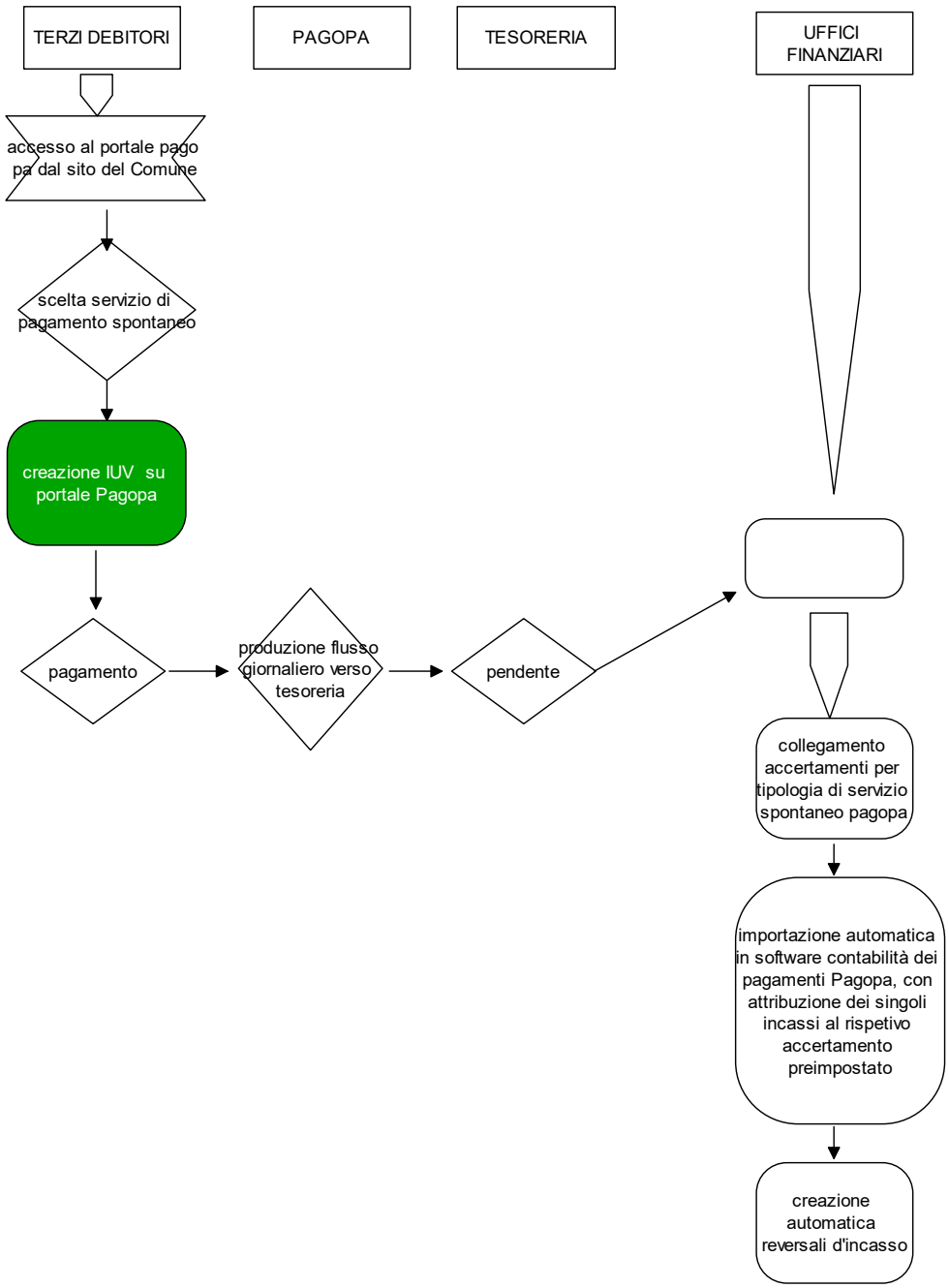



1) la giunta comunale delibera individuando gli indirizzi per l'assegnazione dei contributi ad integrazione dei canoni di affitto, individuando sia le somme messe a disposizone dalla regione che l esomme messe a disposizione dal comune
2) l'ufficio segreteria emette apposita determianzione con la quale viene approvato il bando e gli allegati per l'assegnazione dei contributi, sulla base degliindirizzi contenuti nella delibera di giunta comunale
3) i cittadini interessati procedono formulando apposita richiesta
4) una commissione appositamente costituita esamina le domande e definisce un agraduatoria provvisoria che verrà approvata con determinazione dirigenziale
5) avverso le decisioni della commission può essere presentato ricorso da parte dei richiedenti
6) la commissione esamina i ricorsi e procede a formulare la graduatoria definitiva.
7) gli assegnatari di contributo sono tenuti, alla fine dell'anno, a apresentare apposita documentazione delle spese sostenute a titolo di afftto
8) la segreteria provvede, sulla base delle rendicontazioni ottenute, all'emissione dei provvedimenti di liquidazione dei contributi

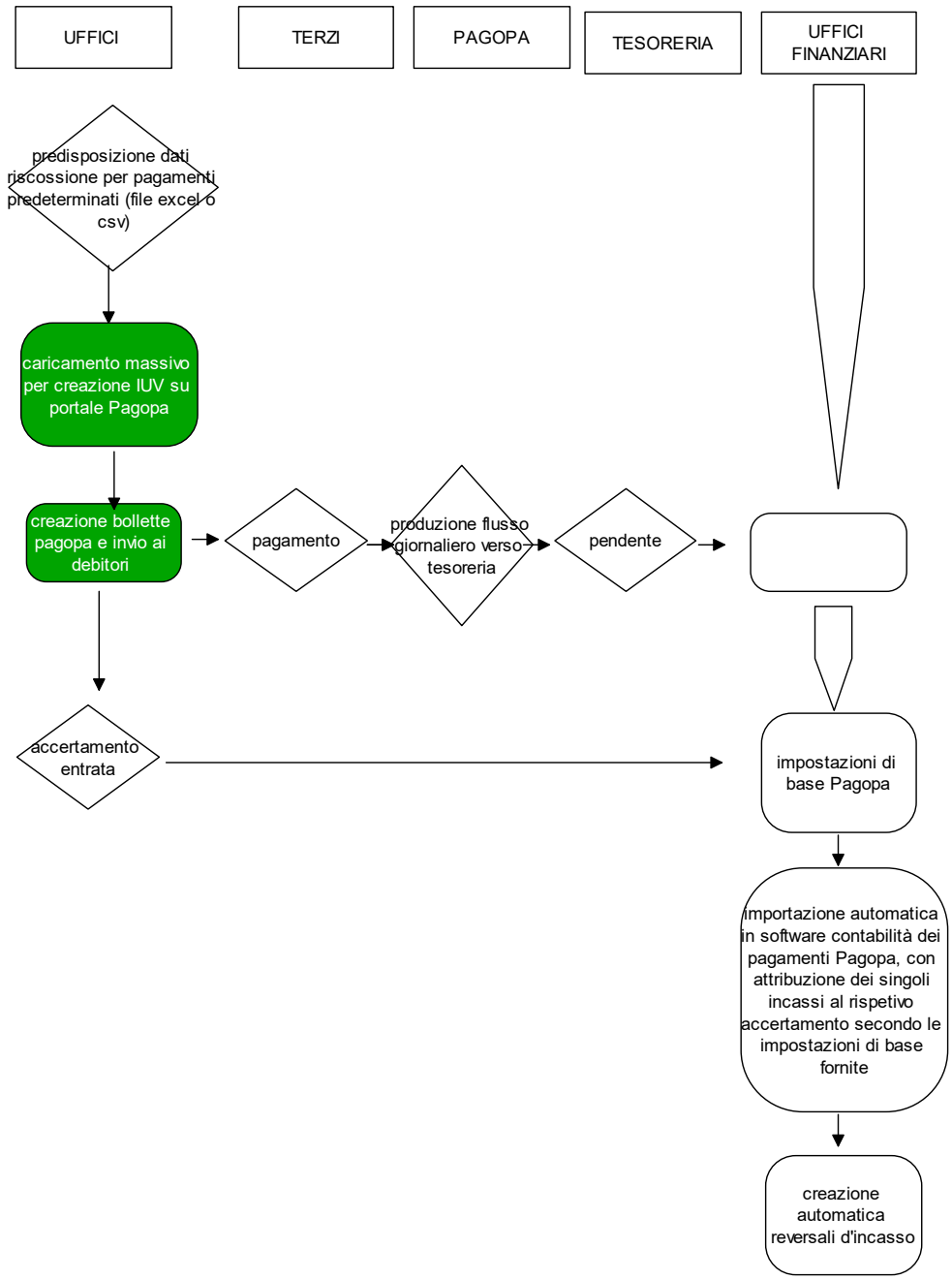
INCASSI PREDETERMINATI PAGOPA



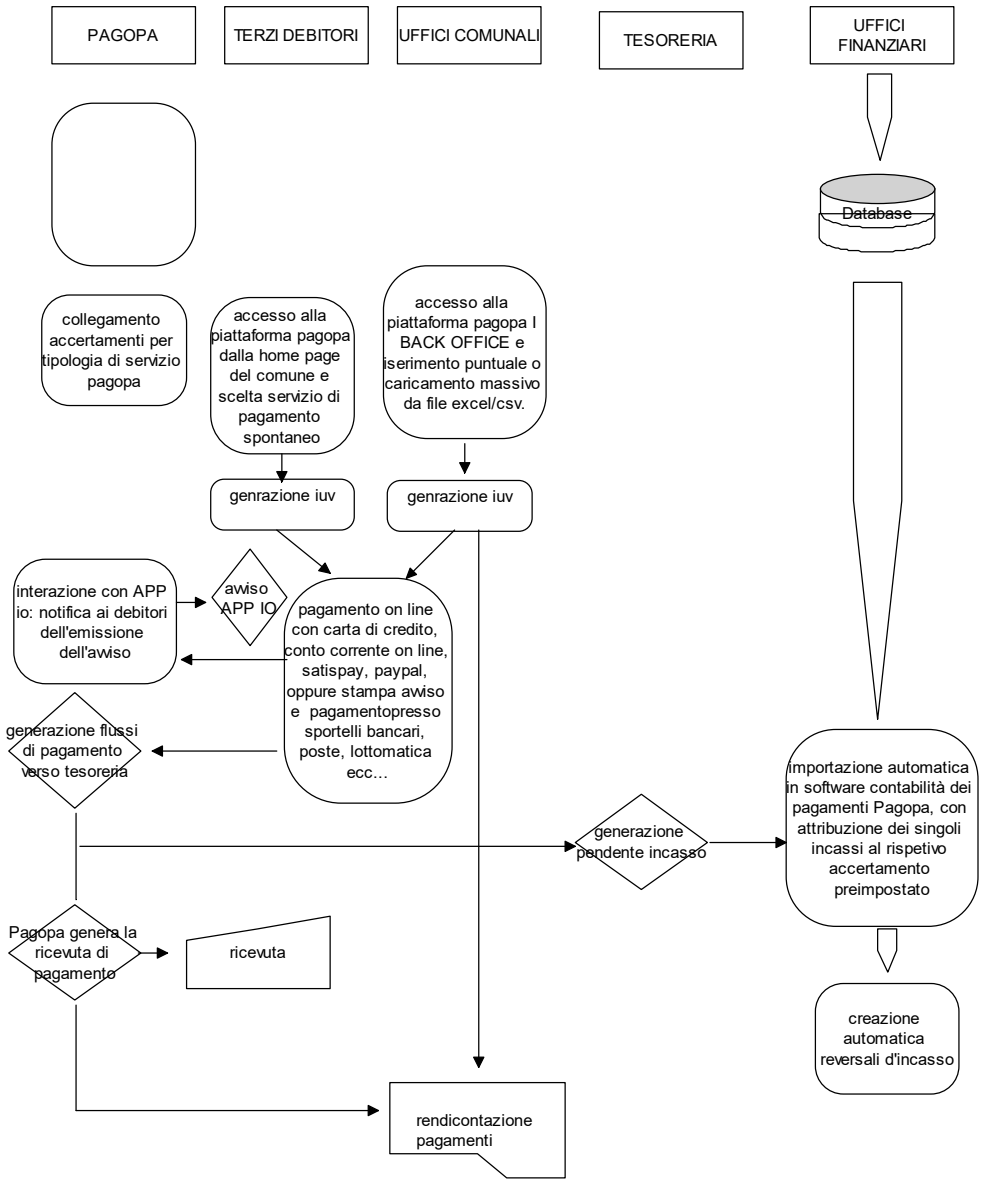
INCASSI SPONTANEI PAGOPA



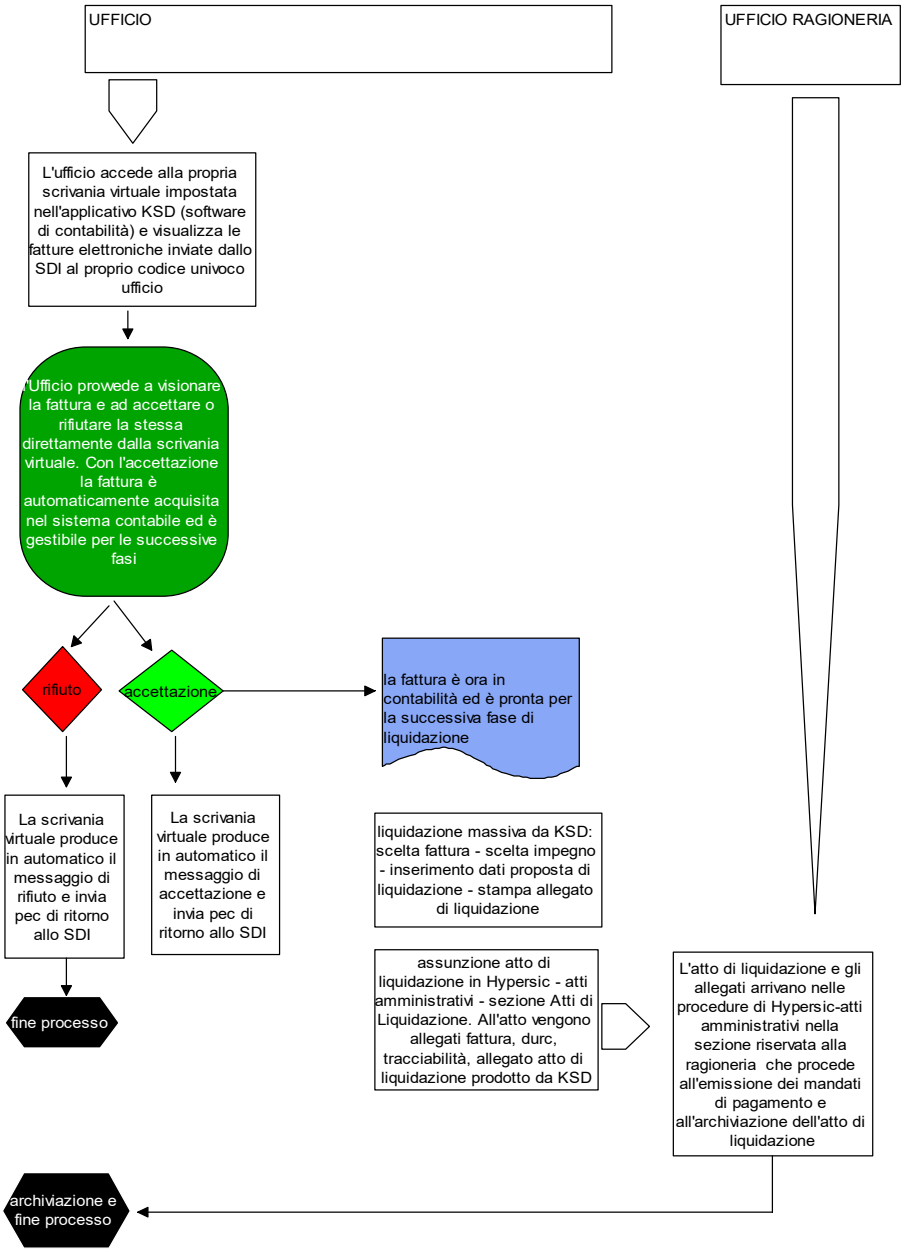
RUOLO ENTRATE PATRIMONIALI PAGOPA



SOTTOPROCESSO FLUSSI PAGOPA

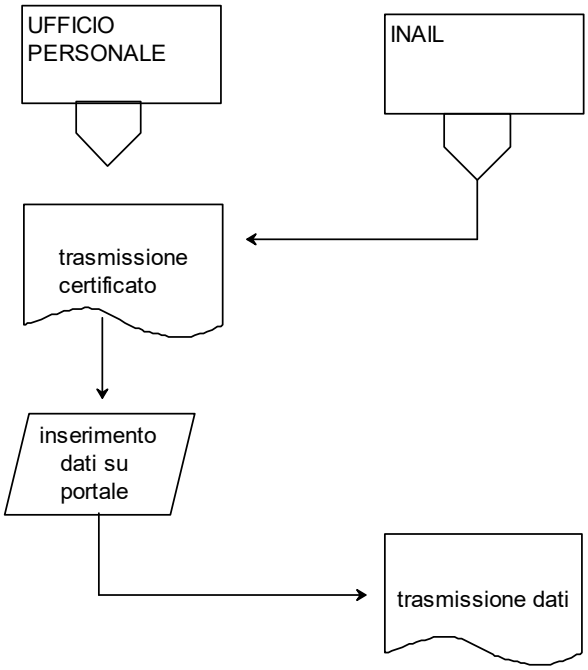


GESTIONE FATTURA ELETTRONICA



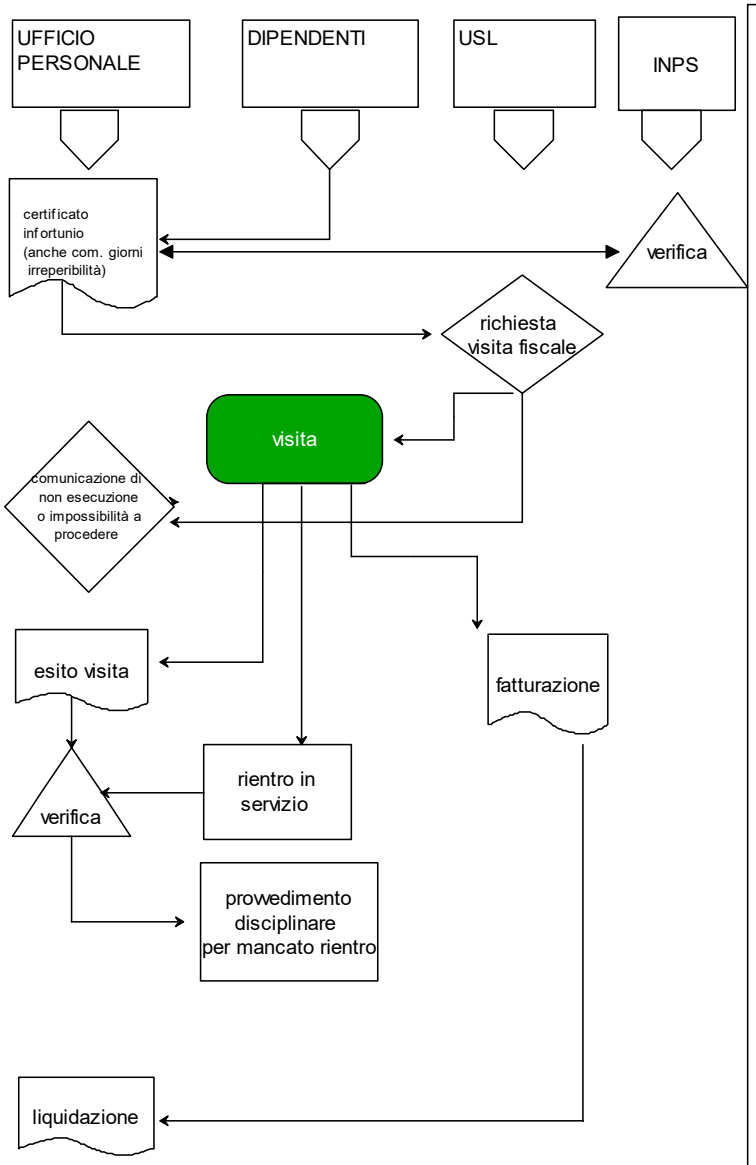

VANTAGGI:
-estrema semplificazione della gestione del flusso
-comunicazioni con SDI automatiche
-tempi di acquisizione fattura in contabilità ridotti del 90%
-riduzioni di possibilità di errore durante le fasi del processo

# GESTIONE MALATTIE PROFESSIONALI




1) INAIL trasmette al comune dopo il proprio procedimento, il certificato di riconoscimento di malattia professionale per il dipendente o ex dipendente interessato.
2) entro 5 giorni lavorativi dall'arrivo della comunicazione da parte dell'INAIL (pena sanzioni), l'ufficio personale deve accedere al portale dell'INAIL e compilare i campi eletronici relativi alla posizione del soggetto cui è stata riconosciuta la malattia professionale.
3)alla fine della compilazione, l'ufficio prowede ad inviare sempre elettronicamente i dati.

# GESTIONE MALATTIE




1) l'ufficio personale acqusisice il certificato di malattia dal dipendente generalmente dallo stesso dipendente anche telefonicamente. Non si acquisice materialmente il certificato ma il solo numero di protocollo
2)l'ufficio scarica da apposito sito INPS (con accesso con user e password) il numero di protocollo del certificato effettuando contestualmente il controllo sulle informazioni recedentemente acquisite.
3) secondo le indicazioni ministeriali o su ipotesi di oportunità, l'ufficio richiede all'USL l'effettuazione della visita fiscale.
4)il dipendente da parte sua ha cura di segnalare eventuali motivi di assenza dal domicilio duramte le ore di reperibilità (per visite, trattamenti sanitari ecc...) che il comune dovrà prontamente segnalare alla USL.
5) l'USL in base ai carichi di lavoro, effettua la visita o comunica al comune l'impossibilità di procedere. In caso di assenza ingiustificata del dipendente la USL richiama a visita presso i propri ambulatori, dopodichè segnala l'impossibilità a procedere. In questo caso il comune procede con l'assenza ingiustificata, provvedimento disciplinare, decurtazione dallo stipendio per i girni di assenza.
6) un avolta efettuata la visita l'USL ne comunica l'esito, che può modificare/ confermare i giorni di malattia individuati dal certificato del medico curante, oppure evidenziare l'assenza di cause di malattia (in quest'ultimo caso decorrono i termini per il conseguente provvedimento disciplinare)
7) in seguito l'ufficio peersonale verifica il rientro regolare in servizio da parte del dipendente in base ai giorni di malattia definiti dai certificati emessi, oppure attiva le procedure pe ri provvedimenti disciplinari.
8)L'USL procede a fatturare l'avvenuta prestazione.
9) l'ufficio personale provede all'emissione di idoneo atto di liquidazione.

| OBIETTIVO STRATEGICO | SETTORE/servizio | ***OBIETTIVO OPERATIVO*** | **VERIFICA** | **RISULTATO** |
|---|---|---|---|---|
| *MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e digestione* | Affari Generali – Sistemi Informativi | Spostamento sala server | Spostamento sala server | **RAGGIUNTO** |
| | Affari Generali -Sistemi Informativi | Gestione finanziamenti PNRR progetti: 1) cittadinanza digitale; 2) passaggio software in cluod; 3) informatizzazione attività varie | Ammissione dei progetti a finanziamento | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio* | Affari Generali - istruzione | Attivazione software gestione servizi scolastici (mensa e trasporto) | Attivazione bollettazione con nuovo software | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio* | Affari Generali - istruzione | attivazione riscossione servizi mensa, trasporto e asilo nido tramite piattaforma Pagopa | verifica pagamenti pagopa | **RAGGIUNTO** |
| | Affari Generali - istruzione | Rendicontazione ARTEA contributio passaggioa Fibra pe rutenze scuole | Presentazione rendiconto | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* | Affari Generali - Servizio Necroscopico e cimiteriale | Riscossione canoni luci votive annualità 2020 e 2021 tramite il sistema PagoPa | emssione ruoli | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e digestione* | Affari Generali - segreteria | attivazione modulo del software Hypersic per gestione contratti | popolamento sezione di Hypersic | **RAGGIUNTO** |
| | Affari Generali-Protocollo/Archivio/Biblioteca | inizio procedimento acquisto locali archivio | Approvazione accordo preliminare | **RAGGIUNTO** |
| | Affari Generali-Protocollo/Archivio/Biblioteca | Gestione contributo librario ministeriale anno 2022 per biblioteca | Acquisto libri | **RAGGIUNTO** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Affari Generali-ufficio politiche sociali | informatizzazione dei procedimenti socio-educativi | Domande digitali per contributi sociali e per nido. | **PARZIALMENTE RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e digestione* | Gestione del territorio -programma Gestione dei beni Demaniali e Patrimoniali | gestione degli interventi di manutenzione ordinaria seguendo le segnalazioni previste dall'App "SENTINELLA" | | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente* | Gestione dle Territorio - LAVORI PUBBLICI | presentazione progetti PNRR | presentazione progetti | **RAGGIUNTO** |
| *MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e digestione* | Gestione del territorio -programma Gestione dei beni Demaniali e Patrimoniali | messa a punto del sistema di videosorveglianza | inizio lavori | **RNON AGGIUNTO** |
| *MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa* | Gestione dle Terriotrio - URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA | adozione piano strutturale intercomunale | adozione | **RAGGIUNTO per le competenze comunali (la non adozione dipende dai ritardi di altri enti coinvolti nel processo - es. Autorità di Bacino)** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - bilancio | dematerializzazione mandati di pagamento (acquisizone elettronica degli atti di liquidazione e degli allegati al mandato di pagamento. Eliminazione completa del cartaceo) | verifica atti di liquidaizone | **RAGGIUNTO** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - bilancio | installazione centralino digitale | centralino digitale | **RAGGIUNTO** |
| *M-17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche* | Finanze e bilancio - partecipate | Pianificazione delle attività di controllo congiunto per COSVIG e GES | pianificazione | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - bilancio | ingengnerizzazione del processo di gestione corrispettivi iva per servizi mensa e trasporto scolastico tramite scomposizione dei flussi di pagamento per tipologia di servizio | gestione dei corrispettivi servizi istruzione | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - bilancio | popolmento sezione "oper Pubbliche " del programma KSD quale ausilio per i tecnici nella gestione contabile delle opere pubbliche | | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - tributi | affidamento gestione TARI a Retiambiente | affidamento | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | Finanze e bilancio - tributi | Emissione ruoli coattivi IMU e TARI | trasmissione Agenzia eentrate riscossione dei ruoli coattivi | **RAGGIUNTO** |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *M-07: Sviluppo e la valorizzazione del turismo* | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - turismo | Affidamento del servizio per la gestione del punto informazioni turistiche e area camper | Pubblicazione procedimeto gara | **RAGGIUNTO** |
| *M-07: Sviluppo e la valorizzazione del turismo* | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - Sviluppo economico | Bando assegnazione lotti PIP Larderello e Ampliamento Pomarance | Pubblicazione avviso | **RAGGIUNTO** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *M-*05 Tutela e valorizzazionedei beni e attività culturali | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - cultura | Coprogettazione TEATRO E MUSICA: LA CULTURA DA ABITARE. PERCORSI DI VALORIZZAZIONE DEI LUOGHI DELLA CULTURA PER IL POST PANDEMIA | Sottoscrizione convenzioni | **RAGGIUNTO** |
| *M-*06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - cultura | Affidamento della gestione in concessione dei luoghi della cultura | Pubblicazione procedimeto gara | **PARZIALEMENTE RAGGIUNTO** |
| *M-*06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - Sport | Nuovo bando di concessione per Centro Ippico Comunale | Determina di approvazione del bando e pubblicazione sulla Gazzetta | **RAGGIUNTO** |
| *M-14 Sviluppo economico e competitività* | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - commercio e attività produttive - tpl | Canone Unico Patrimoniale - Revisione pubblicità e insegne delle attività produttive alla luce del nuovo reglamento comunale | Invio di almeno 100 richieste di dichiarazione | **RAGGIUNTO** |
| *M-*05 Tutela e valorizzazionedei beni e attività culturali | SVILUPPO E PROMOZIONE DEL TERRITORIO, COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE - cultura | Modifica Regolamento utilizzo spazi comunali | Approvazione Delibera | **NON RAGGIUNTO** |

---

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | SERVIZIO AUTONOMO POLIZIA - polizia municipale | Emissione ruoli Passi carrabili 2021 e 2022 | emissione ruoli | **PARZIALMENTE RAGGIUNTO** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | SERVIZIO AUTONOMO POLIZIA - polizia municipale | Riscossione Canone Unico Patrimoniale per occupazioni mercatali anno 2022 con PagoPa | bollette | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | SERVIZIO AUTONOMO POLIZIA - polizia municipale | Approvazione Regolamento colonie feline | Trasmissione proposta alla Giunta comunale | **RAGGIUNTO** |
| *M-01: Servizi istituzionali generali e di gestione – Incremento livelli di efficienza* | SERVIZIO AUTONOMO POLIZIA - polizia municipale | Sottoscrizione convenzione con ETS per servizio antincendo bschivo | Giornate dedicate al controllo su strada | **RAGGIUNTO** |