

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
2023-2025

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

Comune di Lastra a Signa (FI)

Premessa

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

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

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

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

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

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

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

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

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

Altra rilevante novità è costituita dallo “sfasamento” dei termini di approvazione dei documenti:

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

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

1.1 IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2022

IL QUADRO A LEGISLAZIONE VIGENTE

La nota di aggiornamento al DEF approvata dal governo Draghi il 28 settembre delinea lo scenario 2022-2023 a legislazione vigente lasciando al nuovo Governo la definizione del profilo programmatico degli aggregati macroeconomici in sede di manovra di bilancio.

La crescita economica, seppur consistente nel primo semestre del 2022 e superiore alle attese, grazie al venir meno dei provvedimenti restrittivi adottati per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19, nel 2023 è rivista al ribasso di 1,8 punti percentuali rispetto alle previsioni di aprile: il quadro macroeconomico è peggiorato dal rincaro dei costi dell'energia elettrica, in un primo momento dovuto alla maggiore domanda registrata dopo le restrizioni adottate nel biennio 2020 – 2021, e successivamente dall'inasprirsi delle sanzioni contro la Russia per la guerra in Ucraina che ha portato ad una notevole diminuzione della fornitura di gas da parte della stessa Russia verso l'Europa.

In questo quadro si innesta l'aumento dell'inflazione che registra le percentuali più alte negli ultimi quarant'anni e obbliga le banche centrali al rialzo dei tassi di interesse, dopo decenni di politica espansiva.

In Italia i fattori critici che deteriorano il quadro economico si ripercuotono negativamente sull'adeguamento delle pensioni al tasso di inflazione e sul costo degli interessi sul debito pubblico. Gli effetti sulla spesa per investimenti finanziati dal Dispositivo per la ripresa e la resilienza - RRF – si avranno in maniera consistente dal 2023 e, unitamente alle risorse messe a disposizione con il Piano Completare e alla realizzazione di fonti di approvvigionamento energetico rinnovabili, sostengono la crescita ma non riescono a sterilizzare gli effetti negativi recati dall'inflazione e dal rincaro dei beni energetici. La spesa pubblica alimentata dalle risorse del PNRR è rivista al ribasso nel 2022, tuttavia la variazione attesa per il 2023 è la maggiore revisione al rialzo rispetto ai dati utilizzati nel DEF.

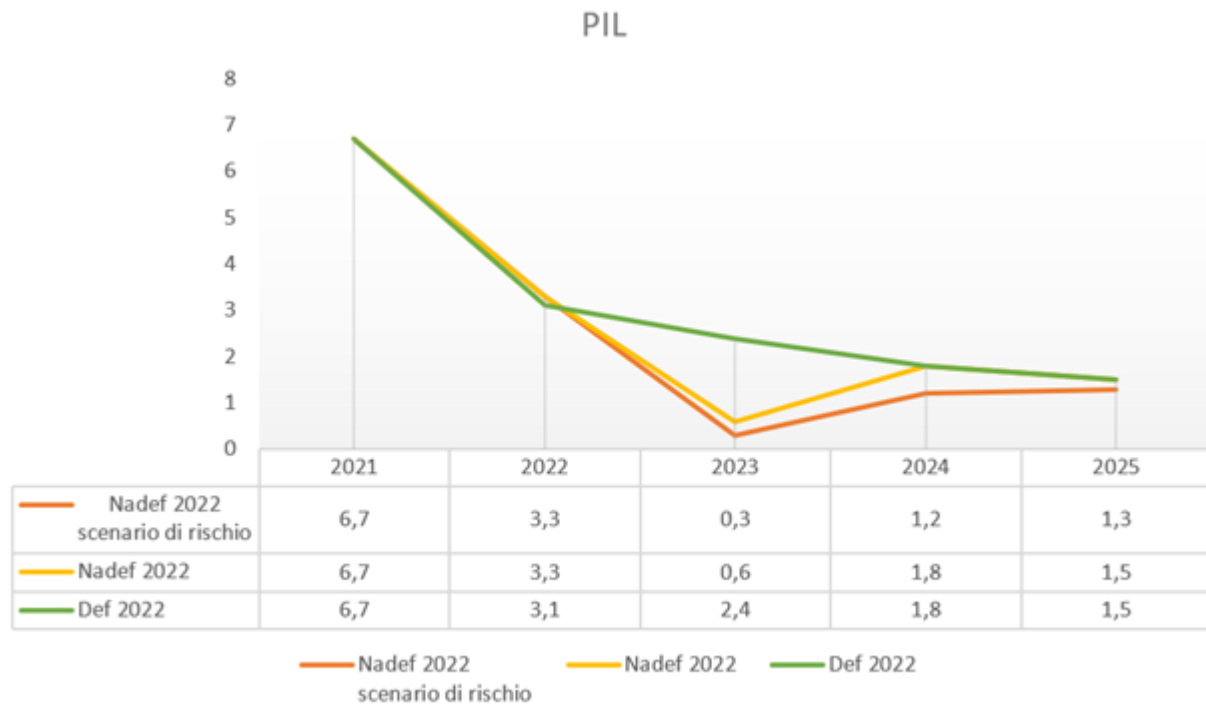
RISORSE RRF SOTTOSTANTI LA PREVISIONE, CONFRONTO NADEF – DEF

(miliardi di euro)

	2020-2021	2022	2023	2024	2025	2026
NADEF 2022						
Totale RRF	5,5	15	40,9	46,5	47,7	35,9
Variazione annuale	5,5	9,5	25,9	5,6	1,3	-11,8
DEF 2022						
Totale RRF	4,3	29,4	43,3	47,4	41,7	25,5
Variazione annuale	4,3	25,1	13,9	4,1	-5,7	-16,2
Differenziale NADEF-DEF						
Totale RRF	1,2	-14,4	-2,4	-0,9	6,1	10,5
Variazione annuale	1,2	-15,6	12	1,5	7	4,4

IL PRODOTTO INTERNO LORDO

La crescita economica nel 2023 non supererà lo 0,6% a legislazione vigente: spetterà al nuovo Governo con la manovra di bilancio prevedere, compatibilmente con i saldi di finanza pubblica, interventi che possano influire sulle previsioni di crescita. La Nadeff prospetta anche uno scenario di maggior rischio con una vera e propria fase di recessione unitamente all'allargamento dello spread tra i titoli di stato italiani e quelli tedeschi: in questo caso la crescita del 2023 si dimezza, passando dallo 0,6% allo 0,3% del PIL nel 2023 mentre diminuisce di ulteriori 0,6 punti percentuali nel 2024 e di 0,2 punti percentuali nel 2025.



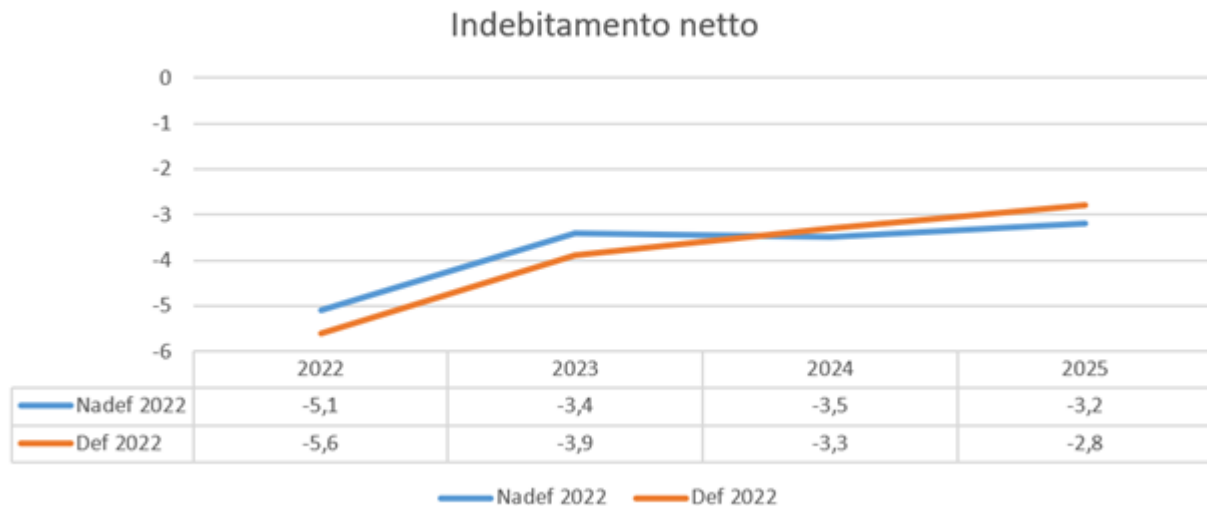
L'INDEBITAMENTO NETTO

L'indebitamento netto, insieme al debito, costituisce la principale grandezza di riferimento per le politiche di convergenza dell'Unione europea: rappresenta il saldo del conto economico, originato dalla differenza tra le entrate finali, al netto della riscossione dei crediti, e le spese finali, al netto delle acquisizioni di attività finanziarie. Sia le entrate tributarie sia le imposte dirette registrano una crescita nel 2022 affiancata comunque da aumenti della spesa corrente dovuti ai rinnovi contrattuali, ai consumi intermedi (acquisto di beni e servizi), alle pensioni e agli interessi passivi sul debito. Nonostante ciò, l'indebitamento netto è previsto in miglioramento di mezzo punto per il 2022, passando dal 5,6 per cento del PIL al 5,1 per cento.

Nel 2023 la spesa pensionistica lieviterà ulteriormente, unitamente al costo degli interessi passivi. La spesa per investimenti è trainata dai progetti finanziati con il PNRR: è previsto un rialzo del 33% dovuto alle opere pubbliche che entreranno nel vivo della loro realizzazione.

Nel biennio successivo, le entrate tributarie sono riviste al rialzo ma aumenta la spesa per interessi passivi: l'indebitamento netto rimane oltre la soglia limite del 3% del PIL salendo al 3,5 per cento nel 2024 e al 3,2 per cento del PIL nel 2025. Il peggioramento è correlato alla mancata crescita e produce una contrazione degli spazi di manovra che si hanno a disposizione con la legge di bilancio.

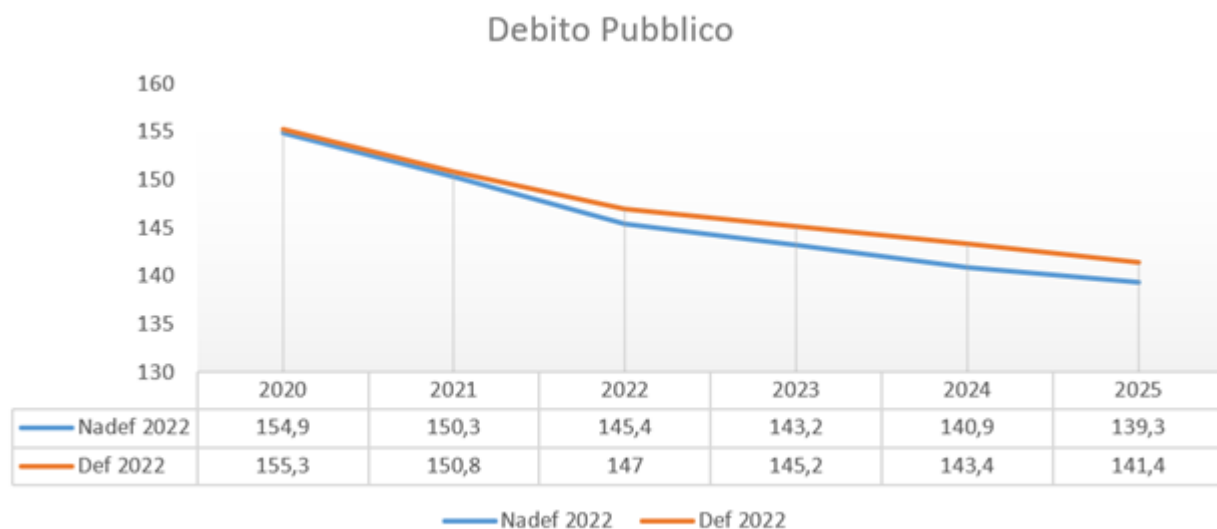
Pur rimanendo il parametro europeo di riferimento per il controllo dei disavanzi eccessivi, la soglia del 3% del rapporto tra indebitamento netto e PIL, attualmente congelata per la sospensione del Patto di stabilità e crescita fino al 2024, sarà comunque oggetto di revisione nell'ambito della rivisitazione delle regole fiscali.



IL DEBITO PUBBLICO

La crescita del prodotto interno lordo registrata nel secondo semestre del 2022 porta ad un miglioramento del rapporto debito pubblico/Pil: il secondo parametro europeo a base della sorveglianza sui disavanzi eccessivi è previsto in diminuzione dal 147 per cento del PIL delle previsioni di aprile inserite nel Def al 145,4 per cento, ampliando i margini di miglioramento rispetto al 2021 dove il debito si è attestato al 150,3 per cento del PIL.

I prezzi in salita per l'inflazione faranno comunque aumentare il PIL nominale che è la base di calcolo del rapporto con il debito:



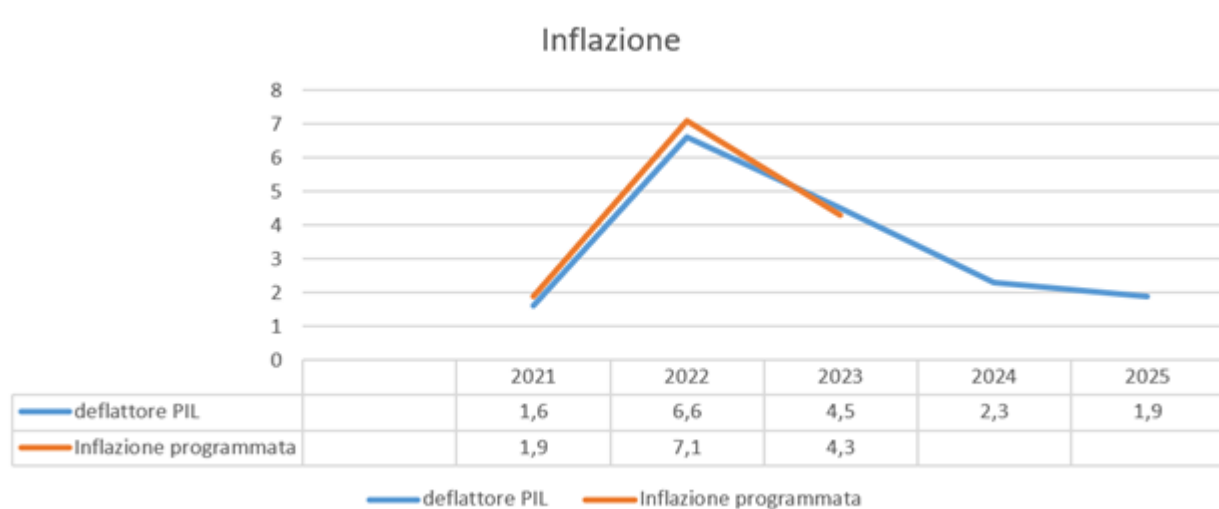
L'INFLAZIONE

La fine delle restrizioni imposte dall'emergenza epidemiologica da Covid -19 ha coinciso con un aumento della domanda di beni e servizi che ha trovato difficoltà ad essere interamente soddisfatta a causa di disallineamenti dal lato dell'offerta dovuti alle varianti del virus: tutti i paesi del mondo si sono trovati a fronteggiare, seppur in momenti diversi, la pandemia, e ciò ha determinato crisi nell'approvvigionamento dei materiali e delle materie prime.

La difficoltà nel reperimento di beni da immettere nel ciclo produttivo ha causato tensioni sui

prezzi che sono cominciati a salire dalla seconda metà del 2021 e il conflitto russo-ucraino ha ulteriormente prodotto un'impennata dei prezzi delle materie prime energetiche ed alimentari. L'aumento dei prezzi alla produzione si è così riversato sugli altri settori dell'economia e, da ultimo, sui prezzi al consumo.

Dal 2023 ci si attende un rallentamento nel rialzo dei prezzi dei beni energetici e, di riflesso, un miglioramento nell'andamento del tasso di inflazione: l'inflazione complessiva, misurata dal deflatore dei consumi, dovrebbe scendere da una media del 6,6 per cento nel 2022 al 4,5 per cento nel 2023 per poi ridursi gradualmente e raggiungere l'1,9 per cento nel 2025.



LA STRETTA MONETARIA

Per raffreddare i prezzi, le banche centrali stanno attuando una politica restrittiva con un aumento dei tassi di interesse e una frenata nell'acquisto dei titoli di Stato. L'obiettivo dichiarato delle politiche monetarie dell'Unione europea, degli Stati Uniti d'America e della Gran Bretagna è quello di riportare l'inflazione al 2 per cento e per raggiungerlo si agisce sull'aumento dei tassi di interesse. Il rischio è quello di provocare una frenata negli investimenti e nei consumi tale da portare l'economia in recessione.

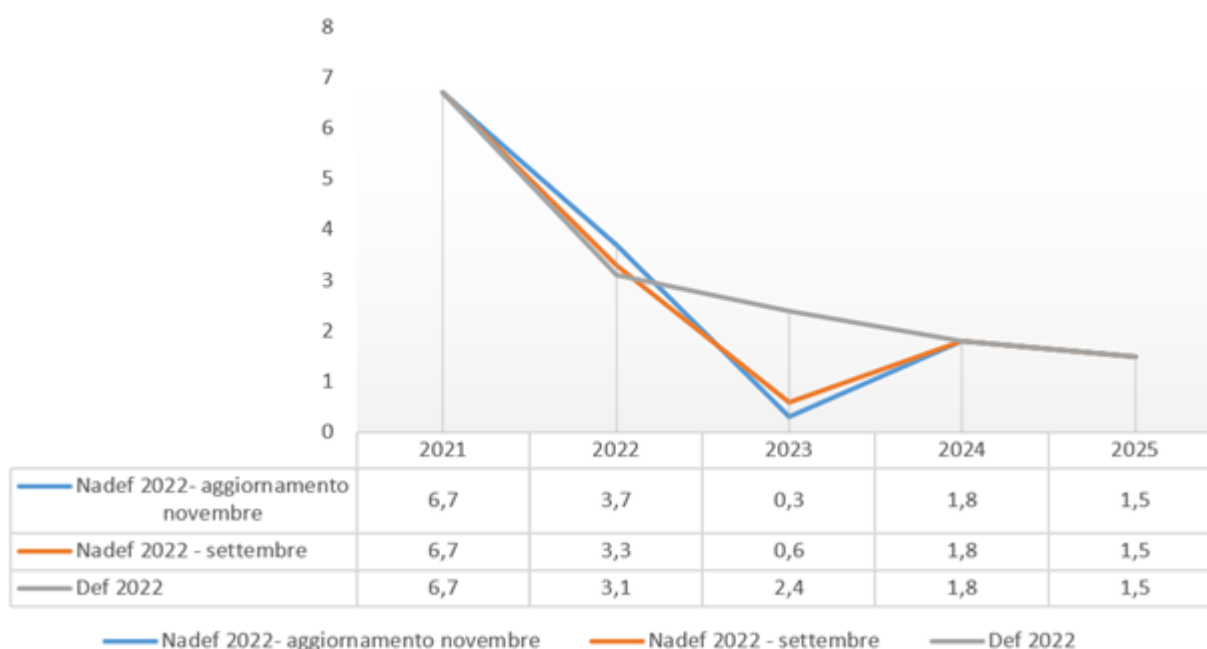
LA LEGGE DI BILANCIO

Il nuovo esecutivo, appena insediato, ha aggiornato le previsioni di finanza pubblica sviluppate dal Governo Draghi ed ha delineato il quadro programmatico per il prossimo triennio.

L'aggiornamento delle previsioni a legislazione vigente si è reso necessario per la maggior crescita registrata nel secondo semestre del 2022, anche rispetto al dato di settembre su cui il governo Draghi aveva costruito la Nota di aggiornamento al Documento di economia e finanza: le previsioni del PIL sono state nuovamente riviste in crescita, dal 3,3 per cento al 3,7 per cento, mentre sono peggiorate le stime per il 2023 che risentono del minor tasso di crescita dei consumi e degli investimenti e del calo delle esportazioni.

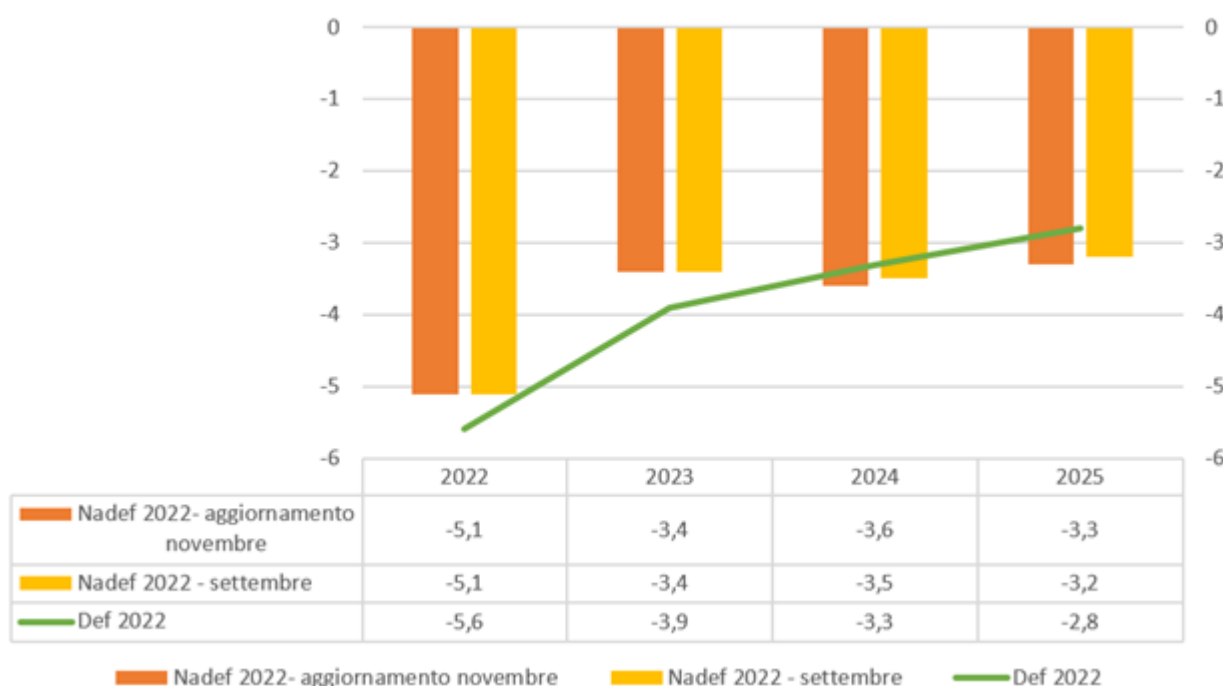
Rimangono invariate le previsioni per il biennio 2024-2025.

PIL a legislazione vigente



L'indebitamento netto rimane invariato per il biennio 2022-2023 rispetto alla nota di aggiornamento al Def di fine settembre mentre per il biennio successivo è rivisto al rialzo a causa dell'aumento dei tassi di interessi e quindi del maggior esborso per il pagamento degli interessi sul debito pubblico. Le decisioni di politica monetaria della Banca Centrale Europea, che hanno portato al 2 per cento i tassi di interesse, fanno salire la spesa per interessi sul debito pubblico di circa 2 miliardi nel 2022, 3,6 miliardi nel 2023, 2,6 miliardi nel 2024 e 4,7 miliardi nel 2025 in confronto alla NADEF di settembre. Tuttavia, l'andamento delle entrate tributarie è previsto in crescita e compenserà l'aumento di spesa corrente dovuto non solo alla maggior spesa per interessi ma anche all'adeguamento della spesa per le pensioni al nuovo quadro macroeconomico.

indebitamento netto a legislazione vigente

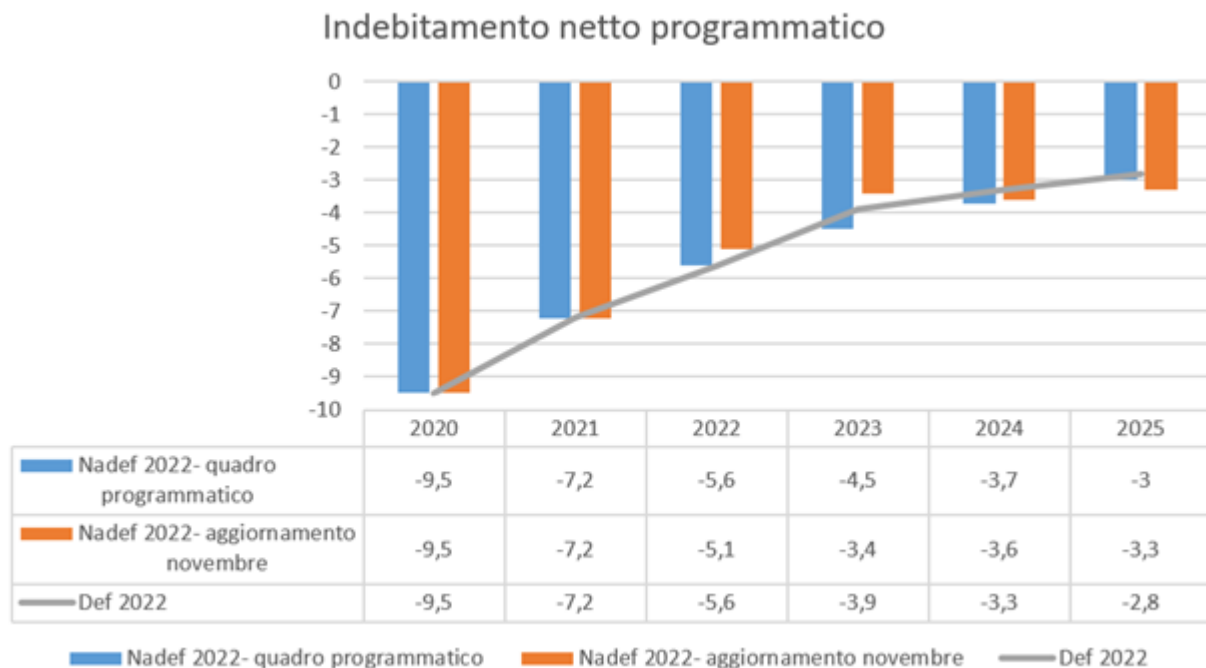


L'AGGIORNAMENTO ALLA NADEF – IL NUOVO QUADRO PROGRAMMATICO

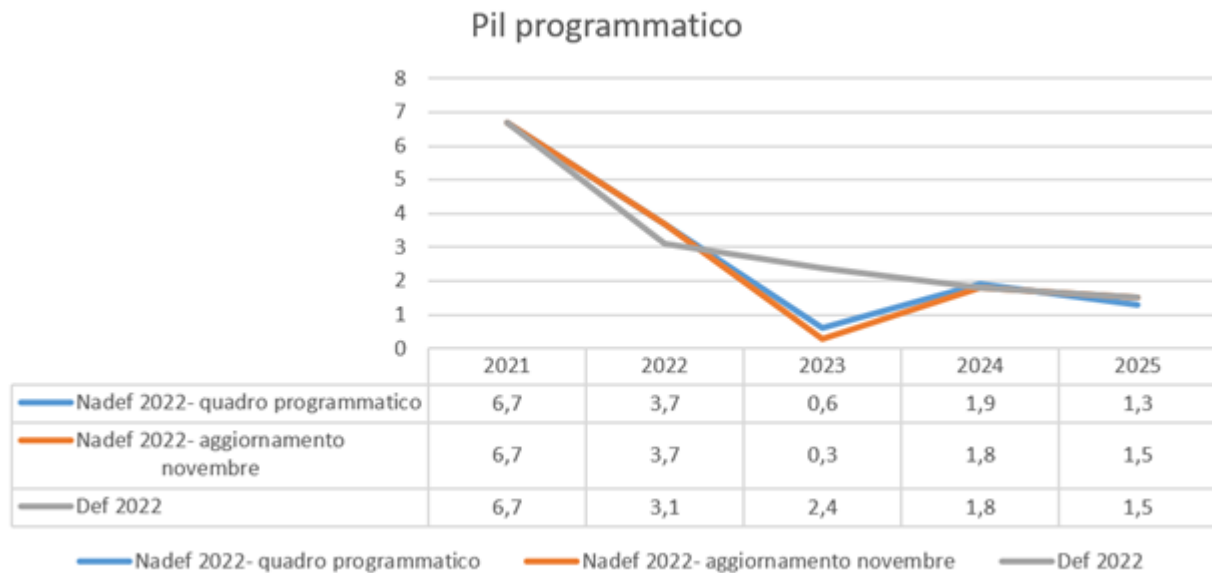
Nonostante il quadro vigente mostri, per il 2022, un miglioramento dell'indebitamento netto, che dal 5,6 per cento del PIL passa al 5,1 per cento, il nuovo esecutivo intende confermare il deficit delle previsioni del DEF di aprile prevedendo quindi una manovra espansiva che vale all'incirca 9 miliardi. Gli spazi finanziari a disposizione con il maggior indebitamento saranno dedicati esclusivamente al sostegno delle famiglie e delle imprese per fronteggiare il caro energia: le misure trovano definizione nel nuovo decreto aiuti-quater.

Per il triennio successivo il rapporto deficit/Pil raggiunge il 3% nel 2025, anticipando di un anno, rispetto al quadro a legislazione vigente, il raggiungimento del valore soglia previsto dalle regole europee sul controllo dei disavanzi eccessivi.

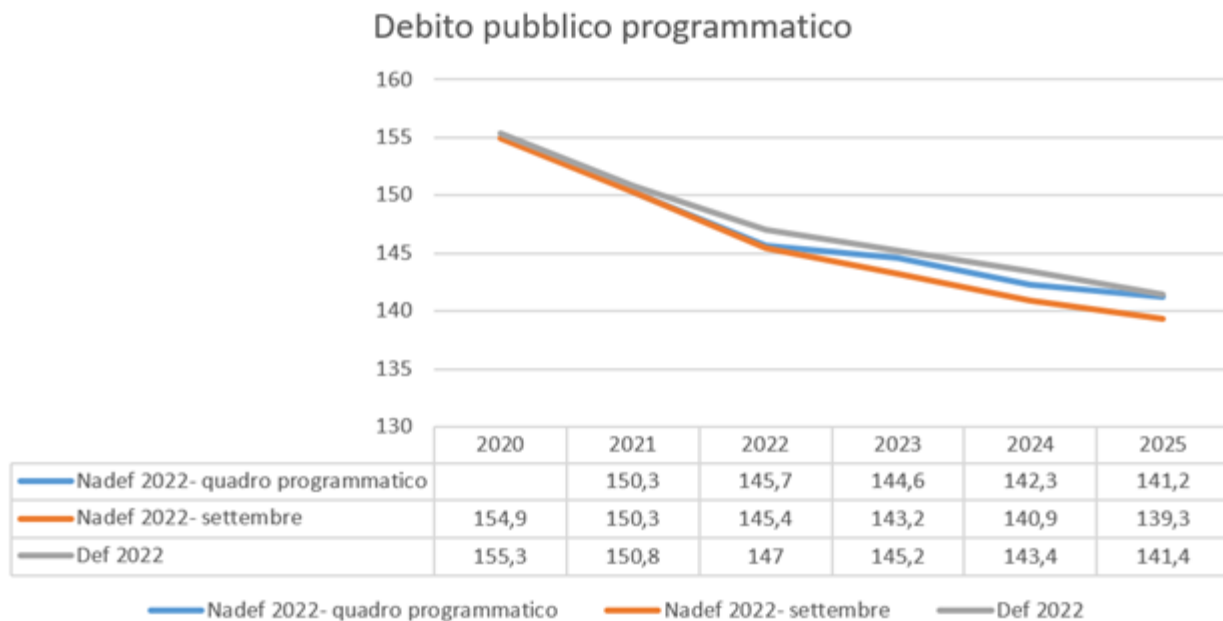
Il nuovo sentiero programmatico è stato autorizzato dal Parlamento con l'approvazione, a maggioranza assoluta, della relazione che dà conto della necessità del maggior scostamento di bilancio e quindi del maggior indebitamento.



L'approvazione dello scostamento di bilancio nel triennio vale l'1,1 per cento del PIL nel 2023 e lo 0,1 per cento nel 2024: anche in questo caso, la manovra del 2023 destinerà lo spazio di bilancio a misure idonee a contrastare l'aumento dei prezzi dell'energia e a contenere gli effetti dell'inflazione, interventi che produrranno un aumento dei consumi delle famiglie ottenendo in tal modo un effetto positivo sul PIL che dallo 0,3 per cento del quadro tendenziale, salirà allo 0,6 per cento, per poi arrivare all'1,9 per cento nel 2024 e all'1,3 per cento nel 2025. Nel biennio 2024-2025 è prevista una diminuzione dei prezzi delle materie prime e una conseguente riduzione dell'inflazione che compenseranno il venir meno delle misure statali:



La crescita più sostenuta del secondo semestre 2022 e la manovra espansiva volta al contenimento dell'inflazione e all'aumento dei consumi si riflette sul rapporto debito pubblico/Pil, che è visto migliorare rispetto alle previsioni di aprile.



Non risulta rispettata la regola del debito dettata dalla governance europea per il controllo dei disavanzi eccessivi, come del resto è accaduto per il biennio 2020-2021. Ma è altresì noto che la Commissione europea non avvierà alcuna procedura in merito, considerato che lo sforzo richiesto non sarebbe sostenibile con le condizioni economiche deteriorate, dapprima dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 e poi dall'invasione dell'Ucraina da parte della Russia.

LA LEGGE DI BILANCIO

Il deficit programmatico, che il nuovo esecutivo ha fissato per il 2023 nel 4,5 per cento del PIL, stabilisce le risorse a disposizione della manovra che vale 22 miliardi. La legge di bilancio

individuerà gli interventi che verranno attuati per sostenere l'economia, le imprese e le famiglie in un contesto economico caratterizzato da elevata inflazione e crisi energetica.

1.1.1 IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR

Il Recovery Plan italiano, Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR - utilizza le risorse messe a disposizione dell'Unione europea con il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). L'Italia è destinataria della maggior parte dei finanziamenti, 191,5 miliardi con il RRF, di cui 68,9 sono a fondo perduto.

Il Governo intende promuovere la crescita e renderla duratura attraverso la rimozione degli ostacoli che lo hanno da sempre impedito.

L'Unione europea ha richiesto all'Italia la presentazione di piano di riforme e di investimenti e il documento predisposto dal Governo e presentato all'Unione europea prevede interventi riformatori nella pubblica amministrazione, nella giustizia, nella concorrenza e nelle semplificazioni, a cui si aggiunge la riforma fiscale.

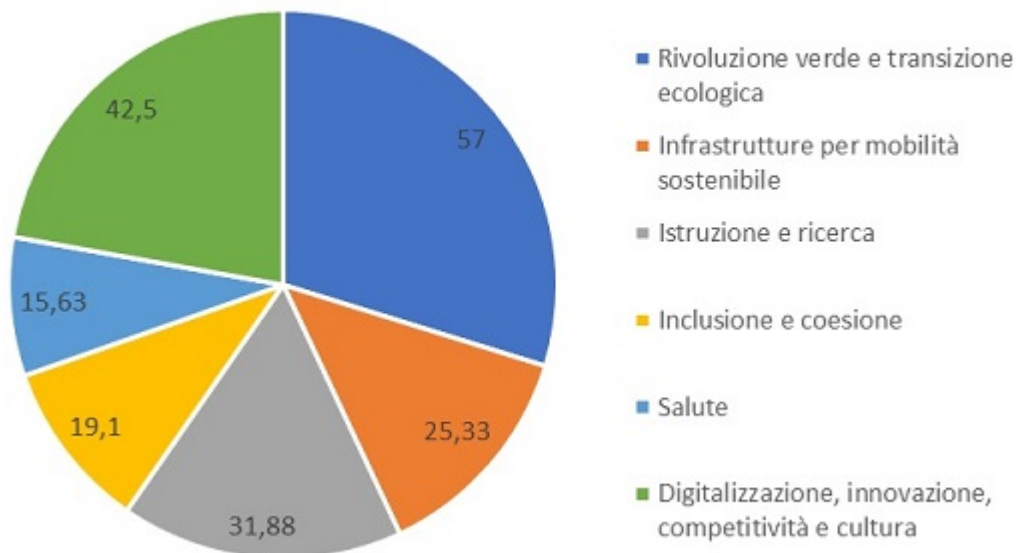
La riforma della pubblica amministrazione è l'asse portante del PNRR: senza una PA che funziona, il piano è destinato al fallimento, per tale motivo 9,75 miliardi sono destinati a investimenti e riforme interamente riservati alla PA. Le stesse assunzioni sono considerate strategiche per l'attuazione del piano, dopo anni di divieti che hanno impoverito le dotazioni organiche del settore pubblico ed una spesa per formazione che, soggetta a vincoli di finanza pubblica, ha di fatto impedito l'aggiornamento professionale.

Le riforme considerate abilitanti per l'attuazione del PNRR riguardano la semplificazione normativa e burocratica e la promozione della concorrenza: si tratta di interventi che consentono e facilitano l'attuazione degli investimenti pubblici e privati.

Il PNRR si articola in 6 missioni - digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura, rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e coesione; salute – e prevede progetti di riforma nel campo della pubblica amministrazione, della giustizia, della semplificazione della legislazione e promozione della concorrenza.

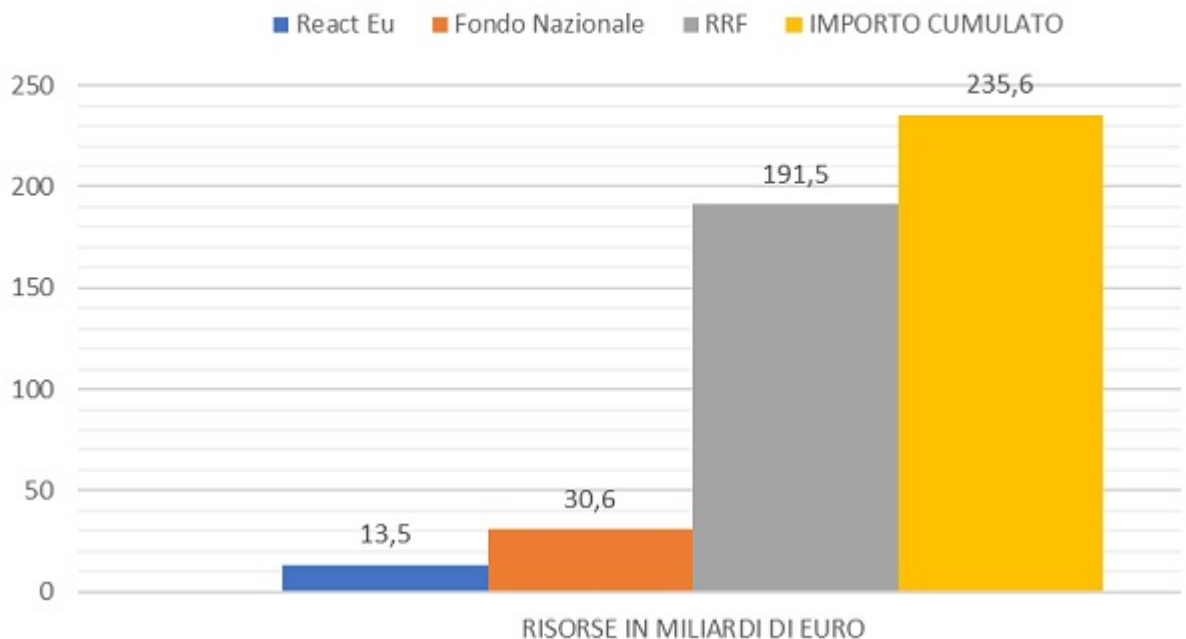
Il PNRR include 134 investimenti e 63 riforme, per un totale di 197 misure ripartite sulle 6 missioni, molte delle quali prevedono come soggetti attuatori o soggetti beneficiari le Pubbliche Amministrazioni (P.A.) e gli Enti Locali (Comuni, Regioni, Città metropolitane e Province).

PNRR-progetti - valore in miliardi



Le decisioni di spesa previste dal PNRR sono finanziate anche da uno specifico Fondo Nazionale Aggiuntivo di 31 miliardi di euro, che si affianca alle risorse europee del RRF e del REACT EU, destinate ad azioni che integrano e completano il PNRR.

LE RISORSE DEL PNRR



Gli Enti Locali saranno chiamati a gestire una quota importante del complesso delle risorse messe a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, precisamente tra il 34,7 ed il 36,9% del totale delle risorse che verranno erogate. La cifra complessiva dei fondi che gli enti locali saranno chiamati a gestire in quanto soggetti attuatori del PNRR si aggira infatti tra i 66 ed i 71 miliardi di euro.

Il Comune di Lastra a Signa si è attivato per le varie richieste di finanziamento su fondi PNRR ed ha

già ottenuto alcuni finanziamenti.

Componente	Risorse totali del Pnrr	Risorse gestite da enti locali (min)	Risorse gestite da enti locali (max)	Percentuale sul totale (min)	Percentuale sul totale (max)
Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della Pa (M1C1)	9,72	4,43	4,43	45,50%	45,50%
Turismo e cultura 4.0 (M1C3)	6,68	1,62	3,12	24,30%	46,70%
Economia circolare e agricoltura sostenibile (M2C1)	5,27	1,74	1,74	33,10%	33,10%
Energia rinnovabile, idrogeno, rete e mobilità sostenibile (M2C2)	23,79	7,04	7,79	29,60%	32,70%
Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici (M2C3)	15,36	0,8	0,8	5,20%	5,20%
Tutela del territorio e della risorsa idrica (M2C4)	15,05	8,38	8,38	55,60%	55,60%
Investimenti sulla rete ferroviaria (M3C1)	24,77	0,75	0,75	3,00%	3,00%
Intermodalità e logistica integrata (M3C2)	0,63	0,27	0,52	42,90%	82,50%
Potenziamento dell'offerta di servizi di istruzione (M4C1)	19,44	9,76	9,76	50,20%	50,20%
Politiche del lavoro (M5C1)	6,66	5,6	5,6	84,10%	84,10%
Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore (M5C2)	11,22	10,52	11,22	93,80%	100,00%
Interventi speciali di coesione territoriale (M5C3)	1,98	0,83	1,87	41,80%	94,40%

Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale (M6C1)	7	7	7	100,00%	100,00%
Innovazione, ricerca e digitalizzazione del servizio sanitario nazionale (M6C2)	8,63	7,67	7,67	88,90%	88,90%
	156,2	66,41	70,65		

Il PNRR si svolge lungo un orizzonte temporale che dal 2021 arriva al 2026 e gli investimenti previsti avranno impatti significativi nelle principali variabili macroeconomiche.

Le previsioni macroeconomiche del Documento Economia e Finanza, considerando una tempestiva e piena attuazione del PNRR, collocano gli investimenti pubblici al 3,5 per cento del Pil, tra il 2023 e il 2025, superando i livelli osservati prima del 2008; gli investimenti sono visti crescere a tassi molto sostenuti sia quest'anno (quasi il 15 per cento) sia il prossimo (oltre il 20), per poi rallentare nel biennio successivo.

LE RIFORME PREVISTE DAL PNRR

Tra le 283 misure che compongono il PNRR, 60 sono riforme e 223 sono relative a investimenti. Considerando anche le misure finanziate con il Fondo complementare, gli interventi complessivi diventano 320.

Le principali riforme che vedono coinvolti gli enti locali riguardano:

Riforma 1.10 – Riforma delle norme in materia di appalti pubblici e concessioni

L'obiettivo è quello di apportare una serie di modifiche del codice dei contratti pubblici da attuarsi nel secondo trimestre 2023, con azioni intese a: ridurre la frammentazione delle stazioni appaltanti; realizzare una e-platform come requisito di base per partecipare alla valutazione nazionale della procurement capacity; conferire all'ANAC il potere di riesaminare la qualificazione delle stazioni appaltanti.

Obiettivo della riforma sarà anche semplificare e digitalizzare le procedure dei centri di committenza e definire criteri di interoperabilità e interconnettività. La riforma dovrà comportare inoltre una revisione della disciplina del subappalto riducendo le restrizioni contemplate dal vigente codice dei contratti pubblici.

Riforma 1.11: Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie

Gli interventi posti in essere per la riduzione dei tempi di pagamento (concessioni di liquidità per il pagamento dei debiti pregressi, misure di garanzia del rispetto dei tempi di pagamento, creazione di sistemi informativi di monitoraggio), volti a favorire la riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, dovranno portare le pubbliche amministrazioni a rispettare pienamente gli obiettivi di riduzione entro il 31.12.2023.

L'obiettivo della riforma, da realizzarsi entro la predetta data, come deve risultare dalla Piattaforma per i crediti commerciali (PCC), riguarda proprio la media ponderata dei tempi di pagamento degli enti locali nei confronti degli operatori economici che deve essere pari o inferiore a 30 giorni.

Riforma 1.14 – Riforma del quadro fiscale subnazionale – Federalismo Fiscale

La riforma consiste nel completamento del federalismo fiscale previsto dalla legge 42 del 2009, con l'obiettivo di migliorare la trasparenza delle relazioni fiscali tra i diversi livelli di governo, assegnare le risorse alle amministrazioni territoriali sulla base di criteri oggettivi e incentivare un uso efficiente delle risorse medesime. La riforma dovrà definire in particolare i parametri applicabili e attuare il

federalismo fiscale oltre che per le regioni a statuto ordinario, anche per le province e le città metropolitane.

Riforma 1.15: Riforma delle norme di contabilità pubblica

A partire dal 2027, i bilanci delle amministrazioni pubbliche dovranno essere redatti con il sistema di competenza economica. La riforma prevede un ciclo di formazione per tutti i dipendenti della pubblica amministrazione da completarsi entro il secondo trimestre del 2026: accanto al programma di formazione, necessario per transizione al nuovo sistema di contabilità per competenza, saranno approvati orientamenti e manuali operativi per l'applicazione dei principi contabili corredati di esempi e rappresentazioni pratiche a sostegno degli operatori.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Si evidenzia la realizzazione del nuovo ponte tra Lastra a Signa e Signa per l'attraversamento del fiume Arno.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

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

A tal fine verranno presentati:

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

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

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

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

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq. 43		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 1	* Fiumi e Torrenti n° 24	
STRADE		
* Statali km. 20,00	* Provinciali km. 13,00	* Comunali km. 68,00
* Vicinali km. 25,00	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 18.960	
Popolazione residente al 31 dicembre 2021		
Totale Popolazione	n° 19.852	
di cui:		
maschi	n° 9.730	
femmine	n° 10.122	
nuclei familiari	n° 8.515	
comunità/convivenze	n° 13	
Popolazione al 1.1.2021		
Totale Popolazione	n° 19.967	
Nati nell'anno	n° 114	
Deceduti nell'anno	n° 221	
saldo naturale	n° -107	
Immigrati nell'anno	n° 732	
Emigrati nell'anno	n° 740	
saldo migratorio	n° -8	
Popolazione al 31.12.2021		
Totale Popolazione	n° 19.852	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.011	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.479	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 2.981	
In età adulta (30/65 anni)	n° 9.904	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 4.477	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,85%
	2018	0,67%
	2019	0,79%
	2020	0,64%
	2021	0,57%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,99%
	2018	1,07%

	2019	1,10%
	2020	1,01%
	2021	1,10%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n° 0
	entro il	n° 0
	31/12/2022	

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

Trend storico popolazione	2018	2019	2020	2021	2022
In età prescolare (0/6 anni)	1.000	1.144	1.081	1.011	950
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.520	1.517	1.503	1.479	1.433
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	2.946	2.939	2.945	2.981	2.962
In età adulta (30/65 anni)	10.173	10.058	9.980	9.904	9.929
In età senile (oltre 65 anni)	4.655	4.408	4.458	4.477	4.460

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Il tessuto imprenditoriale del territorio è costituito prevalentemente da piccole imprese spesso a gestione familiare e da media impresa; gli ambiti sono prevalentemente l'artigianato, il commercio, servizi e anche turismo; sul territorio sono presenti anche numerose aziende agricole dedite alle colture tradizionali (olivi e viti) ed attività complementari di agriturismo.

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

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

Denominazione indicatori	2020	2021	2022	2023	2024	2025
E1 - Autonomia finanziaria	0,88	0,93	0,93	0,95	0,95	0,95
E2 - Autonomia impositiva	0,64	0,65	0,63	0,55	0,55	0,55
E3 - Prelievo tributario pro capite	578,22	591,69	609,00	412,76	412,67	412,67
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,24	0,28	0,30	0,40	0,40	0,40

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

Denominazione indicatori	2020	2021	2022	2023	2024	2025
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,26	0,24	0,22	0,31	0,31	0,31
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	0,02
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,23	0,22	0,20	0,28	0,29	0,29
S4 - Spesa media del personale	34.969,12	34.971,64	40.202,30	41.839,76	42.060,94	41.911,63
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,15	0,08	0,06	0,05	0,05	0,05
S6 - Spese correnti pro capite	761,93	801,54	1.029,15	739,96	734,23	732,74
S7 - Spese in conto capitale pro capite	95,51	116,29	790,39	404,61	18,63	15,76

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

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

Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018	2021	2022
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rispettato	
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Rispettato	
Anticipazione chiuse solo contabilmente	Rispettato	
Sostenibilità debiti finanziari	Rispettato	
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Rispettato	
Debiti riconosciuti e finanziati	Rispettato	
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Rispettato	
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Rispettato	

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

- I servizi e le strutture dell'ente;

- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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

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

2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	mq
Centro Sociale per Anziani	1	3.115,00
Piscina Comunale	1	5.270,00
Palazzetto dello Sport	1	1.785,00
Palazzo Pretorio con resede	1	551,91
Palazzo Comunale	1	2.379,87
Cinema	1	572,00
Spedale S. Antonio	1	750,00
Villa La Guerrina	1	609,40
Villa Bellosguardo	1	3.321,20
Cimiteri	3	15.219,13
Scuole dell'Infanzia	8	4.648,01
Scuole primarie	5	7.189,69
Scuola secondaria di primo grado	1	6.202,16
Ambulatori	1	110,50
Appartamento Via XXV Aprile	1	87,00
Palazzina Cadorna	1	143,00
Stadio Capoluogo + Campi Ausiliari	1	27.127,00
Stadio Ginestra + Campi Ausiliari	1	18.029,00
Campo sportivo La Guardiania	1	12.285,00
Campo sportivo Malmantile	1	13.452,00
Campo Baseball	1	12.440,00
Palestra Scuole Medie	1	435,00
Palestra Understudio	1	272,00
Palestra Smac	1	124,00
Palestra Malmantile	1	1.075,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Asili Nido	4	137
Scuole dell'Infanzia	7	494
Scuole Primarie	5	889
Scuole Secondaria di 1° grado	1	508

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria bianca	km	5,00
Rete fognaria nera	km	5,00
Rete fognaria mista	km	24,00

Aree	Numero	Kmq
Verde Pubblico parchi e giardini	0	0,46

Attrezzature	Numero
Computer	115
Veicoli	31

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Asili nido	Affidamento a terzi	Coeso Firenze		Si	Si	Si	Si	No	No
Farmacie	Affidamento a terzi	Farmapiana		Si	Si	Si	Si	No	No
Fognatura e depurazione	Società del gruppo pubblico locale	Publiacqua Spa		Si	Si	Si	Si	No	No
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Cir Food Divisione Eudania	31.03.2023	Si	Si	Si	Si	No	No
Nettezza urbana	Affidamento a terzi	Alia Spa - Gara Ato		Si	Si	Si	Si	No	No
Parcheggi custoditi e parchimetri	Affidamento a terzi	Consiag Servizi Comuni Srl	2027	Si	Si	Si	Si	No	No
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi	Coeso Firenze		Si	Si	No	No	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

A riguardo si evidenzia che l'Amministrazione sta valutando la gestione dei cimiteri comunali tramite Project Financing.

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Non ci sono dati da evidenziare.

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

A riguardo si segnalano le seguenti informazioni:

Denominazione	Rrealizzazione nuova viabilità locale
Oggetto	Realizzazione viabilità locale con funzioni di integrazione alla viabilità regionale in Comune di Lastra a Signa.
Soggetti partecipanti	Regione Toscana, Comune di Lastra a Signa.
Impegni finanziari previsti	6.327.065,40
Durata	
Data di sottoscrizione	09/04/2014

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

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

Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n.97 del 29.12.2021 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
---------------	-----------	---------------------	------------------

Consiag Servizi Comuni Srl	Società partecipata	5,99%	65.634,40
Consiag Spa	Società partecipata	3,19%	143.581.967,00
Casa Spa	Società partecipata	2,00%	9.300.000,00
Publiservizi Spa	Società partecipata	0,02%	31.621.353,72
Società della Salute	Ente strumentale	6,11%	0,00
Ato Centro	Ente strumentale	0,82%	0,00
Autorità Idrica Toscana	Ente strumentale	0,47%	0,00
Associazione Villa Caruso	Ente strumentale	100,00%	0,00
Acqua Toscana Spa	Società partecipata	0,11%	150.000.000,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021
Consiag Servizi Comuni Srl	0,00	0,00	0,00
Consiag Spa	284.085,97	241.871,97	250.235,43
Casa Spa	550.000,00	456.000,50	285.794,46
Publiservizi Spa	742,45	247,49	494,97
Società della Salute	22.970,68	38.400,00	45.660,67
Ato Centro	0,00	0,00	0,00
Autorità Idrica Toscana	0,00	0,00	0,00
Associazione Villa Caruso	1.854,00	1.372,00	1.708,00
Acqua Toscana Spa	0,00	0,00	0,00

Denominazione	Consiag Servizi Comuni Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Consiag Spa, Comuni di Montale, Poggio a Caiano, Sesto Fiorentino, Vernio, Signa, Cantagallo, Carmignano, Montespertoli, Prato, Quarrata, Montemurlo, Scandicci, Agliana e Vaiano.
Servizi gestiti	La società ha per oggetto esclusivo lo svolgimento di servizi e attività di interesse degli Enti costituenti, partecipanti o affidanti, relativi ai settori dell'ambiente, del territorio e dell'energia, della manutenzione e gestione calore e global service
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Consiag Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni di Sesto Fiorentino, Agliana, Montemurlo, Prato, Poggio a Caiano, Scandicci, Lastra a Signa e altri 16 comuni.
Servizi gestiti	gestisce, sia direttamente che tramite società partecipate, attività inerenti il settore gas, telecomunicazioni, energetici, idrici, informatici, servizi pubblici ed alle imprese.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Casa Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Firenze 59% Comune di Sesto Fiorentino 5% Comune di Campi Bisenzio 4% Comune di Scandicci 4% Altri 26 Comuni della provincia di Firenze per una quota pari al 27%
Servizi gestiti	Manutenzione e gestione del patrimonio Erp.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Publiscvizi Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	35 Comuni della Toscana
Servizi gestiti	
Altre considerazioni e vincoli	Holding pura di partecipazioni

Denominazione	Società della Salute
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Asl 10 Di Firenze, Comuni di Sesto Fiorentino, Campi Bisenzio, scandicci, Calenzano, Fiesole, Vaglia e Pontassieve.
Servizi gestiti	Realizzazione di una effettiva integrazione del sistema sanitario con quello socio assistenziale. Organizzazione e gestione dei servizi sociali e sanitari attraverso il coinvolgimento dei comuni in quanto comunità locale.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Ato Centro
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Tutti i Comuni Toscani con esclusione di Marradi Palazzuolo sul Senio e Firenzuola. Quota di partecipazione di Comune di Lastra a Signa 0,82%.
Servizi gestiti	Funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio di gestione dei rifiuti urbani.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Autorità Idrica Toscana
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Tutti i Comuni della Toscana con esclusione di Marradi Palazzuolo sul Senio e Firenzuola. Quota di partecipazione Comune di Lastra a Signa 0,47%
Servizi gestiti	Funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Associazione Villa Caruso
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Gestione museo Caruso
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Acqua Toscana Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Società interamente pubblica costituita il 14 Giugno 2021 attraverso il conferimento delle quote detenute in Publiacqua.
Servizi gestiti	La società ha per oggetto l'esercizio, esclusivamente per conto dei Soci, delle attività di assunzione e gestione di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento con lo scopo di assicurare omogeneità, unitarietà e continuità nella gestione delle società partecipate, esercitare funzioni di indirizzo strategico e di coordinamento sia dell'assetto organizzativo che delle attività esercitate dalle società partecipate sotto il profilo patrimoniale, finanziario, amministrativo, tecnico ed organizzativo.
Altre considerazioni e vincoli	

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

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

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

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

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

Descrizione	2020	2021	2022 Presunto
Risultato di Amministrazione	8.134.775,04	9.593.261,29	8.025.270,03
di cui Fondo cassa 31/12	5.421.299,34	4.917.821,84	3.795.965,21
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011. Con riferimento all'esercizio 2022, il dato si riferisce alle previsioni di bilancio.

2.5.1 Le Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2020/2027.

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Avanzo applicato	1.247.845,87	1.665.194,60	2.889.326,19	0,00	0,00	0,00	---
Fondo pluriennale vincolato	3.304.766,14	3.558.698,13	2.356.140,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.545.407,17	11.746.283,77	12.089.821,51	8.194.054,00	8.192.424,00	8.192.424,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.247.481,05	1.300.111,65	1.289.263,20	699.584,00	714.124,00	679.154,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	4.288.723,66	5.155.121,10	5.758.307,77	5.971.593,44	5.910.273,44	5.914.713,44	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.470.920,24	988.018,90	11.368.047,80	7.538.945,00	637.000,00	585.000,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.149,00	241.149,00	1.103.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.820.944,53	2.094.697,14	4.715.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	0,00
TOTALE	25.927.237,66	26.989.274,29	45.671.906,66	30.839.176,44	23.068.821,44	22.986.291,44	0,00

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

2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016. A partire dal 2019, pertanto, i comuni possono nuovamente avvalersi della possibilità di utilizzare la leva fiscale variando le aliquote e le tariffe dei tributi locali.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e i dati previsionali dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2023	% Scostamento 2022/2023
	2020	2021	2022		
Imu	3.558.225,24	3.933.784,20	3.668.000,00	3.473.000,00	-5,32%
Tasi	24.896,80	0,00	0,00	0,00	0%
Tari	3.505.597,97	3.532.051,22	3.983.626,00	15.000,00	-99,62%
Addizionale Irpef	1.945.995,32	1.943.819,90	2.051.066,51	2.298.000,00	12,04%
Imposta Pubblicità	82.424,07	850,20	1.800,00	0,00	-100,00%
Tosap	190.156,66	550,00	1.320,00	0,00	-100,00%
Diritti pubbliche affissioni	8.395,59	0,00	0,00	0,00	0%
Imposta soggiorno	31.109,00	27.742,99	46.385,00	76.000,00	63,85%
Canone Mercatale	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	25,00%
Canone Unico patrimoniale	0,00	300.092,38	350.500,00	345.000,00	-1,57%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale			
	2023	2024	2025	2026
Imu	3.473.000,00	3.473.000,00	3.473.000,00	0,00
Tasi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tari	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Addizionale Irpef	2.298.000,00	2.298.000,00	2.298.000,00	0,00
Imposta Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00
Tosap	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta soggiorno	76.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
Canone Mercatale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Canone Unico patrimoniale	345.000,00	345.000,00	345.000,00	0,00

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

Denominazione	Imu
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Interessa i proprietari di immobili e i titolari di diritti reali (abitazione, uso, superficie, usufrutto, ecc...) sugli stessi. Gli immobili rilevanti ai fini dell'applicazione dell'Imu sono: fabbricati, terreni e aree fabbricabili.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Dal 1° Gennaio 2020 è in vigore la Nuova Imu. Con deliberazione consiliare n.34 del 18.06.2020, integrata dalla deliberazione n.49 del 27.07.2020 sono state adottate le nuove tariffe.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	Il gettito è stato stimato in base all'andamento dell'anno precedente. Dall'esercizio 2016 nell'importo indicato è ricompresa la quota relativa al recupero Imu anni precedenti.

Denominazione	Tasi
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La Tasi è stata riunita con la Nuova Imu dal 1° Gennaio 2020
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tari
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Dal 1 Gennaio 2023 l'Ente passerà a Taric
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe sono stabilite annualmente con delibera consiliare sulla base del Piano Economico Finanziario in modo tale da coprire integralmente il costo del servizio.
Funzionari responsabili	Alia Spa
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Addizionale Irpef
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'imposta è determinata da specifica deliberazione consiliare adottata entro i termini di adozione del bilancio di previsione.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	La previsione del gettito è basata sui dati reddituali resi disponibili dal Ministero dell'Economia.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta Pubblicità
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Dal 1° Gennaio 2021 sostituita dal Canone Unico Patrimoniale.
Funzionari responsabili	
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Tosap
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Dal 1° Gennaio 2021 sostituita dal Canone Unico Patrimoniale.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Diritti pubbliche affissioni
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Dal 1° Gennaio 2021 sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Imposta soggiorno
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Istituita con delibera consiliare n.14 del 08.05.2012.
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	Gettito destinato a finanziare interventi di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali.

Denominazione	Canone Mercatale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Canone Unico patrimoniale
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Sostituisce Tosap, Imposta di Pubblicità e affissioni dall'esercizio 2021.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Dott.ssa Cristina Fucini
Altre considerazioni e vincoli	

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2023	% Scostamento 2022/2023
	2020	2021	2022		
Amministrazione generale e elettorale	332.605,15	326.974,97	524.400,00	423.500,00	-19,24%
Anagrafe e stato civile	11.098,74	22.715,74	38.000,00	44.000,00	15,79%
Asili nido	468.315,70	405.194,06	433.468,00	428.468,00	-1,15%
Farmacie	166.177,30	180.000,00	180.000,00	190.000,00	5,56%
Fognatura e depurazione	1.111.123,76	1.113.080,68	707.500,00	907.500,00	28,27%
Istruzione primaria e secondaria inferiore	90.684,03	55.660,71	298.195,00	89.000,00	-70,15%
Mense scolastiche	456.260,81	739.311,64	887.000,00	896.000,00	1,01%
Nettezza urbana	3.447.399,10	3.541.811,48	3.983.626,00	26.425,00	-99,34%
Parcheggi custoditi e parchimetri	23.393,63	25.673,77	32.000,00	32.000,00	0%
Polizia locale	601.840,91	1.040.269,95	930.000,00	1.099.000,00	18,17%
Servizi necroscopici e cimiteriali	64.693,15	65.382,68	74.500,00	62.000,00	-16,78%
Ufficio tecnico	280.642,14	144.322,56	271.200,00	354.500,00	30,72%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale			
	2023	2024	2025	2026
Amministrazione generale e elettorale	423.500,00	423.500,00	423.500,00	0,00
Anagrafe e stato civile	44.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00
Asili nido	428.468,00	428.468,00	428.468,00	0,00
Farmacie	190.000,00	190.000,00	190.000,00	0,00
Fognatura e depurazione	907.500,00	907.500,00	907.500,00	0,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	89.000,00	89.000,00	89.000,00	0,00
Mense scolastiche	896.000,00	896.000,00	896.000,00	0,00
Nettezza urbana	26.425,00	26.425,00	26.425,00	0,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00
Polizia locale	1.099.000,00	1.099.000,00	1.099.000,00	0,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	62.000,00	0,00	0,00	0,00
Ufficio tecnico	354.500,00	330.500,00	335.500,00	0,00

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

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Amministrazione generale e elettorale	
Anagrafe e stato civile	
Asili nido	Stabili
Farmacie	
Fognatura e depurazione	
Istruzione primaria e secondaria inferiore	
Mense scolastiche	Stabili
Nettezza urbana	
Parcheggi custoditi e parchimetri	
Polizia locale	
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Programmazione Annuale 2023	% Scostamento 2022/2023
	2020	2021	2022		
TITOLO 6: Accensione prestiti					
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0%
Totale investimenti con indebitamento	0,00	240.000,00	4.103.000,00	3.410.000,00	-16,89%

Tipologia	Programmazione pluriennale			
	2023	2024	2025	2026
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari				
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	410.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	3.410.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

2.5.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Programmazione Annuale 2023	% Scostamento 2022/2023
	2020	2021	2022		
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	958.418,35	406.929,44	9.942.047,80	6.390.945,00	-35,72%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	13.940,42	5.676,69	9.000,00	8.000,00	-11,11%
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e	112.315,36	100.216,14	551.000,00	430.000,00	-21,96%

immateriali					
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	386.246,11	475.196,63	866.000,00	710.000,00	-18,01%
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.470.920,24	988.018,90	11.368.047,80	7.538.945,00	-33,68%

Tipologia	Programmazione pluriennale			
	2023	2024	2025	2026
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.390.945,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	430.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	710.000,00	602.000,00	550.000,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	7.538.945,00	637.000,00	585.000,00	0,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2020/2022 (dati da consuntivo per il 2020 e 2021, dati da bilancio di previsione per il 2022) e 2023/2027 (dati previsionali).

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totale Titolo 1 - Spese correnti	15.213.454,29	15.912.141,95	20.430.685,72	14.689.638,00	14.575.898,00	14.546.428,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.907.035,59	2.068.516,26	14.587.917,50	7.622.245,00	369.800,00	312.800,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	561.049,29	694.809,00	1.835.303,44	502.293,44	508.123,44	512.063,44	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.820.944,53	2.094.697,14	4.715.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	0,00
TOTALE TITOLI	19.502.483,70	21.010.164,35	45.671.906,66	30.839.176,44	23.068.821,44	22.986.291,44	0,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.633.697,88	3.777.488,91	5.541.719,87	4.658.185,00	4.268.618,00	4.257.738,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	872.109,16	800.523,16	1.069.460,97	977.787,00	978.363,00	977.692,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.968.287,20	2.234.332,31	3.097.868,00	3.057.846,00	2.424.937,00	2.379.879,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	652.112,62	391.365,49	3.537.325,20	4.633.203,00	405.213,00	398.807,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	535.036,71	1.110.961,74	860.526,98	443.500,00	442.700,00	441.850,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	52.804,95	72.655,22	83.882,00	60.782,00	45.782,00	33.782,00	0,00

TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	605.658,75	486.779,99	563.243,81	459.694,00	384.424,00	380.363,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.066.893,25	4.503.536,39	4.955.149,50	542.472,50	596.734,50	599.356,50	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	941.060,07	1.399.799,68	10.328.380,74	3.199.880,00	844.157,00	835.818,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	182.677,44	67.857,56	72.800,00	45.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.376.941,32	3.184.499,43	4.164.665,82	3.690.916,00	3.547.907,00	3.548.181,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	23.984,31	15.230,17	20.235,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	96.106,58	74.589,40	108.050,00	127.134,00	127.379,00	127.278,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.573.691,33	763.483,50	763.483,50	763.483,50	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	674.168,93	795.847,76	1.974.907,44	542.293,44	566.123,44	569.063,44	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.820.944,53	2.094.697,14	4.715.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	0,00
TOTALE MISSIONI	19.502.483,70	21.010.164,35	45.671.906,66	30.839.176,44	23.068.821,44	22.986.291,44	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

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

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

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.443.097,83	3.483.439,54	4.199.127,07	4.138.185,00	4.134.618,00	4.123.738,00	0,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	664.506,31	733.332,81	1.069.460,97	974.987,00	975.563,00	974.892,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.802.677,40	2.203.451,06	2.243.072,00	2.321.146,00	2.350.937,00	2.357.879,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	360.037,16	361.385,03	471.525,20	405.458,00	405.213,00	398.807,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	323.398,45	323.052,06	452.100,00	443.500,00	442.700,00	441.850,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	52.804,95	72.655,22	83.882,00	60.782,00	45.782,00	33.782,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	356.816,68	419.236,88	391.361,00	435.694,00	384.424,00	380.363,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.868.016,25	4.391.804,70	4.674.974,50	532.472,50	596.734,50	599.356,50	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	574.650,47	490.232,25	820.136,83	695.380,00	685.157,00	681.818,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	182.677,44	67.857,56	34.800,00	45.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.351.560,82	3.174.836,51	4.143.665,82	3.684.416,00	3.547.907,00	3.548.181,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	23.984,31	15.230,17	20.235,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	96.106,58	74.589,40	108.050,00	127.134,00	127.379,00	127.278,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	1.573.691,33	763.483,50	763.483,50	763.483,50	0,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	113.119,64	101.038,76	139.604,00	40.000,00	58.000,00	57.000,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	15.213.454,29	15.912.141,95	20.430.685,72	14.689.638,00	14.575.898,00	14.546.428,00	0,00

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

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

Si segnalano le particolari difficoltà oggettive dovute alle contingenze economiche derivanti da covid e dalla guerra in Ucraina che hanno determinato e determinano un iperbolico aumento dei prezzi degli appalti pubblici, aumenti in parte da prevedere sui lavori in corso con ovvie difficoltà di reperimento delle risorse e di gestione degli appalti mentre per gli appalti in fase di progettazione si prospettano difficoltà nella realizzazione degli stessi proprio a causa dell'aumento dei prezzi che per alcune voci dal 2021 ad oggi hanno visto aumenti anche oltre il 150%.

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	190.600,05	54.049,37	239.592,80	110.000,00	134.000,00	134.000,00	0,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	207.602,85	67.190,35	0,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	165.609,80	30.881,25	854.796,00	736.700,00	74.000,00	22.000,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	292.075,46	29.980,46	3.065.800,00	4.227.745,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	211.638,26	787.909,68	408.426,98	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	248.842,07	67.543,11	171.882,81	24.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	198.877,00	111.731,69	280.175,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	366.409,60	909.567,43	9.508.243,91	2.504.500,00	159.000,00	154.000,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	25.380,50	9.662,92	21.000,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.907.035,59	2.068.516,26	14.587.917,50	7.622.245,00	369.800,00	312.800,00	0,00

2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
Variante II Lotto	Destinazione vincolata	4.366.385,60	0,00	Progettazione
Variante II Lotto	Stanziamenti di bilancio	351.679,40	0,00	Progettazione
PNRR - Valorizzazione Spedale S. Antonio	Destinazione vincolata	3.811.745,00	0,00	Progettazione
PNRR - Valorizzazione Spedale S. Antonio	Contrazione di mutuo	480.000,00	0,00	Progettazione
PNRR - Rifacimento tetto fattoria Vills Bellosguardo	Destinazione vincolata	340.400,00	0,00	Progettazione
PNRR - Rifacimento tetto fattoria Vills Bellosguardo	Stanziamenti di bilancio	160.000,00	0,00	Progettazione
PNRR - Restauro Cascina Pinucci	Destinazione vincolata	630.000,00	0,00	Progettazione
Lavori adeguamento impiantistico impianti sollevamento Stagno	Stanziamenti di bilancio	114.083,80	0,00	Progettazione
Efficientamento energetico spogliatoi campo sportivo La Guardiana	Stanziamenti di bilancio	73.000,00	0,00	Progettazione
PNRR - Infissi medie III Lotto efficientamento	Destinazione vincolata	130.000,00	0,00	Progettazione
PNRR - Realizzazione nuova mensa scolastica scuola primaria SMAC	Destinazione vincolata	730.000,00	0,00	Progettazione
PNRR - Realizzazione nuova mensa scolastica scuola primaria SMAC	Contrazione di mutuo	800.000,00	0,00	Progettazione
Progettazione valorizzazione Ex Spedale S. Antonio	Stanziamenti di bilancio	240.000,00	0,00	Gara/Contratto
Progettazione realizzazione nuova mensa scolastica scuola primaria SMAC	Stanziamenti di bilancio	97.000,00	0,00	Gara/Contratto
Variante statale I° Lotto	Stanziamenti di bilancio	973.386,00	0,00	Esecuzione
Variante statale I° Lotto	Destinazione vincolata	326.614,00	0,00	Esecuzione
Progettazione II° Lotto variante	Stanziamenti di bilancio	189.000,00	0,00	Esecuzione
Realizzazione giardino ex COOP- oneri a scomputo	Apporti di capitali privati	192.000,00	0,00	Esecuzione
Restauro Mura II Lotto	Stanziamenti di bilancio	242.800,00	0,00	Esecuzione
Restauro Mura II Lotto	Apporti di capitali privati	138.000,00	0,00	Esecuzione
Restauro Mura II Lotto	Destinazione vincolata	69.200,00	0,00	Esecuzione
Manutenzione straordinaria viabilità	Destinazione vincolata	1.000.000,00	0,00	Esecuzione
Adeguamento Cpi Scuola media	Stanziamenti di bilancio	176.083,00	0,00	Collaudo
Realizzazione parcheggio Via Mascagni opera a scomputo	Stanziamenti di bilancio	105.393,25	0,00	Collaudo
Adeguamento normativo antincendio Scuola El. Malmantile	Stanziamenti di bilancio	80.000,00	0,00	Collaudo

PNRR - Sostituzione infissi Scuole medie II Lotto	Destinazione vincolata	130.000,00	0,00	Utilizzo
PNRR - Sostituzione infissi Scuola I Caci	Destinazione vincolata	100.000,00	0,00	Utilizzo
Manutenzione tratti Via Fermi e Gramsci	Destinazione vincolata	60.000,00	0,00	Utilizzo
PNRR - Completamento sostituzione infissi Scuola El.Alberti	Destinazione vincolata	30.000,00	0,00	Utilizzo
Rifacimento servizi igienici ed abbattimento barriere Palazzetto Sport	Stanziamenti di bilancio	57.700,00	0,00	Utilizzo
Completamento parcheggio Malmantile	Stanziamenti di bilancio	25.000,00	0,00	Utilizzo
Copertura piscina comunale	Stanziamenti di bilancio	830.000,00	0,00	Utilizzo
PNRR - Consolidamenti stradali frana Via di carcheri	Stanziamenti di bilancio	80.000,00	0,00	Utilizzo
Rifacimento Impianti filtrazione e pompaggio Piscina	Stanziamenti di bilancio	176.000,00	0,00	Utilizzo
Restauro tratto mura e riqualificazione area adiacente	Stanziamenti di bilancio	191.000,00	0,00	Utilizzo
Restauro tratto mura e riqualificazione area adiacente	Apporti di capitali privati	109.000,00	0,00	Utilizzo
PNRR - Somma urgenza riparazione fosso Le Selve	Contrazione di mutuo	244.000,00	0,00	Utilizzo
Realizzazione campo Basket	Stanziamenti di bilancio	57.300,00	0,00	Utilizzo
Realizzazione campo Basket	Destinazione vincolata	57.300,00	0,00	Utilizzo
Sostituzione infissi scuola media norme anticovid	Destinazione vincolata	200.000,00	0,00	Utilizzo
PNRR - Sostituzione infissi scuole medie I Lotto	Destinazione vincolata	130.000,00	0,00	Utilizzo
Alloggi Erp- efficientamento energetico	Destinazione vincolata	880.618,00	0,00	
Alloggi Erp- efficientamento energetico	Stanziamenti di bilancio	161.400,00	0,00	
PNRR - Realizzazione nuovo Polo scolastico nido Loc.Calamandrei	Destinazione vincolata	4.752.000,00	0,00	

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

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

In particolare occorre evidenziare che l'Amministrazione comunale ha partecipato ed ha intenzione di partecipare alle varie possibilità di finanziamento delle opere pubbliche con fondi derivanti dal PNRR e PNC. Al momento risultano già assegnati i finanziamenti per Il recupero funzionale e restauro dell'Ex Spedale S.Antonio, del rifacimento del tetto della Fattoria di villa Bellosguardo, del restauro di tratti della cinta muraria della Cascina Pinucci e della nuova realizzazione della mensa a servizio della scuola primaria si Santa Maria a Castagnolo. Sono in corso invece le verifiche ministeriali per l'eventuale assegnazione di ulteriori fondi da destinarsi all'edilizia scolastica.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche come inserite nel programma Triennale Opere Pubbliche 2023-2025. Deve comunque evidenziarsi come gli interventi e le somme

DUP - Documento Unico di Programmazione 2023 - 2025

attualmente riportate nel Piano Triennale come sotto evidenziate potranno essere soggette a cambiamenti per importi e numero in funzione delle necessità di adeguamento dei prezzi contrattuali o di gara e in funzione dei finanziamenti che potrebbero essere assegnati dal PNRR o PNC:

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
Interventi di messa in sicurezza di tratti di viabilità comunale	2.350.000,00	Destinazione vincolata
Totale	2.350.000,00	
Sostituzione pareti lesionate scuola dell'infanzia Giovanni XXIII	160.000,00	Stanzamenti di bilancio
Totale	160.000,00	

2.5.3 La gestione del patrimonio

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

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

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
Villa Bellosguardo	Via Bellosguardo 54	Museo	Concessione in Valorizzazione
Valorizzazione Ex Spedale S.Antonio			Valorizzazione

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

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

Per l'ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

- recupero evasione straordinario
- trasferimenti di parte corrente
- contributi agli investimenti da leggi di bilancio
- contributi agli investimenti fondi PNRR
- proventi dei permessi a costruire
- risparmi da rinegoziazione mutui

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

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

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento.

La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

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

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

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

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

La Ragioneria Generale dello Stato, al fine di verificare ex ante ed ex post, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della legge 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale, si avvarrà dei dati presenti nella Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni.

Nel caso in cui, dall'analisi dei dati trasmessi alla BDAP, emergesse il mancato rispetto dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 e, cioè, un eccesso di spese finali rispetto alle entrate finali, la Ragioneria Generale dello Stato provvede a segnalare alla regione interessata, in via preventiva, il mancato rispetto degli equilibri di cui al citato articolo 9 degli enti ricadenti nel suo territorio, ivi inclusa la stessa regione, al fine di permetterle di intervenire con gli strumenti di cui al richiamato articolo 10 della medesima legge n. 243 e favorire così il riallineamento delle previsioni di bilancio dei singoli enti.

Con la circolare n. 15 del 15 marzo 2022, la Ragioneria Generale dello Stato, tenendo conto del rispetto per gli anni 2022 e 2023, in base ai dati dei bilanci di previsione 2021-2023, a livello di comparto, dell'equilibrio di cui al richiamato articolo 9, comma 1-bis, della legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), ha ritenuto sussistere il presupposto richiesto dall'articolo 10 della richiamata legge n. 243 del 2012, per la legittima contrazione di operazioni di indebitamento nel richiamato biennio 2022-2023.

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

prospettico:

Denominazione	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito	11.037.332,62	10.765.263,33	10.490.967,77	9.758.314,33	9.884.914,33	9.561.864,33	0,00
Nuovi prestiti	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	272.069,29	514.295,66	1.835.653,44	283.400,00	323.050,00	325.550,00	0,00

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

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

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

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

Gli equilibri parziali	2023	2024	2025	2026	2027
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate partite finanziarie - Spese partite finanziarie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2023.

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.000.000,00				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00			
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.705.994,10	8.194.054,00	Titolo 1 - Spese correnti	16.284.058,06	14.689.638,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	865.937,29	699.584,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.583.461,97	5.971.593,44	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.568.065,27	7.622.245,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.739.651,94	7.538.945,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	410.000,00	410.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	410.000,00	410.000,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Totale entrate finali	26.305.045,30	22.814.176,44	Totale spese finali	22.262.123,33	22.721.883,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	429.553,56	410.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	502.293,44	502.293,44
			- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.236.413,59	4.615.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.410.630,47	4.615.000,00
Totale Titoli	7.665.967,15	8.025.000,00	Totale Titoli	7.912.923,91	8.117.293,44
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	33.971.012,45	30.839.176,44	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	30.175.047,24	30.839.176,44
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	3.795.965,21				

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
B	Categoria	47	33	70,21%
C	Categoria	41	36	87,80%
D	Categoria	27	27	100,00%
	Segretario Generale	1	1	100,00%

2.7 COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente, nel 2021, ha conseguito i seguenti risultati:

1. Risultato di competenza: positivo
2. Equilibrio di Bilancio: positivo
3. Equilibrio complessivo: positivo

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

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

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Creazione di un apposito Ufficio per la progettazione Europea
	2	Digitalizzazione, semplificazione burocratica e trasparenza amministrativa
	3	Punteggi nelle gare per imprese "green"
	4	Monitoraggio rispetto vincoli finanza pubblica e progressiva riduzione indebitamento
	5	Equità fiscale attraverso il contrasto ed il recupero evasione ed elusione fiscale
	6	Controlli utenze Tari
	7	Sostenibilità del carico fiscale
	8	Valorizzazione dei beni dell'ente e implementazione dell' informatizzazione dei processi gestionali
	9	Migliorare e valorizzare i processi di manutenzione dei beni
	10	Servizi di connettività per la città e le sue strutture
	11	Ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse umane e della struttura organizzativa
	12	Promozione delle gestioni associate per l'esercizio di funzioni
	13	Integrazione dei servizi rivolti ai cittadini
	14	Razionalizzazione delle partecipazioni in base alle nuove normative
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Potenziamento del sistema di videosorveglianza e rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale

	2	Controllo di vicinato
	3	Potenziamento dei controlli
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Promozione progetti di cittadinanza attiva volti alla sensibilizzazione sui temi sociali e ambientali
	2	Diritto allo studio, assistenza scolastica rivolte alla promozione del valore assoluto della scuola
	3	Collaborazione e progettazione integrata con l'Istituto Comprensivo
	4	Riorganizzazione dei plessi scolastici con attenzione al risparmio ed all'ambiente
	5	Pedibus
	6	Mense con prodotti bio e a Km zero
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico locale e della comunità
	2	Valorizzazione dei beni e degli istituti culturali
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Promozione dello sport e delle politiche giovanili
	2	Implementazione, valorizzazione e riorganizzazione degli impianti sportivi
	3	Percorso sportivo al Parco fluviale
	4	Laboratori e iniziative per l'infanzia
MISSIONE 07 - Turismo	1	Miglioramento dei rapporti con le realtà del territorio e l'associazionismo locale
	2	Promozione degli strumenti digitali per migliorare l'offerta di iniziative turistico-culturali e promozione del settore del Wedding Tourism
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Adeguamento e aggiornamento degli strumenti di pianificazione del territorio e del comune secondo i valori della sostenibilità e valorizzazione delle risorse ambientali, naturali ed economiche
	2	Attuazione dei principi di semplificazione dei procedimenti edilizi
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Tutela dell'ambiente attraverso la gestione della strumentazione urbanistica e le altre forme di tutela del territorio
	2	Valorizzazione delle aree verdi anche attraverso un sistema di convenzionamento con associazioni di volontariato
	3	Campagne di sensibilizzazione dedicate alla raccolta di rifiuti al decoro e all'ambiente
	4	Favorire la riduzione dell'inquinamento
	5	Controlli sugli abbandoni di rifiuti
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	Analisi e proposta di razionalizzazione dei servizi di trasporto pubblico locale
	2	Potenziamento della rete di trasporto attraverso un numero maggiore di collegamenti e treni per Firenze
	3	Viabilità alternativa Capoluogo
	4	Manutenzione e ampliamento aree e strutture di supporto alla viabilità ed alla sosta
	5	Completo rinnovamento punti luce dell'illuminazione pubblica
	6	Promozione di una mobilità integrata e sostenibile realizzando percorsi pedonali e ciclabili allo scopo di migliorare il contesto viario
MISSIONE 11 - Soccorso civile	1	Mantenimento e aggiornamento piano protezione civile e sviluppo dell'associazionismo
	2	Nuova sede della Protezione Civile
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Sviluppo politiche sociali per la famiglia, minori e disabilità
	2	Sostegno economico alle emergenze abitative

	3	Programmazione di interventi di riqualificazione e di implementazione delle strutture cimiteriali
	4	Potenziamento degli interventi per gli anziani attraverso una maggiore valorizzazione del Centro sociale residenziale e di Villa La Guerrina
	5	Centro Sociale: nuova impostazione
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Promozione dello sviluppo economico locale con particolare riferimento alle piccole e medie imprese
	2	Rigenerazione urbana del centro cittadino quale luogo di incontro e di relazione anche attraverso lo studio di forme di agevolazioni tributarie per attività commerciali e produttive
	3	Rivitalizzazione dei centri storici attraverso eventi specifici legati ad un'accurata tematizzazione dell'offerta
	4	Potenziamento Centro Commerciale Naturale

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

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

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

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

Il Piano Comunale di prevenzione della corruzione e della trasparenza è stato approvato dalla Giunta

Comunale con deliberazione n.52 del 12.04.2022.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di

riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

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

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

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

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

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

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli

esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente. Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

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

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

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

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

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

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

- *Piano Strutturale Comunale approvato con delibera CC n.75 del 19.12.2018 efficace dal 05.04.2019;*
- *Piano Operativo approvato con delibera CC n.70 del 29.09.2021 efficace dal 17.12.2021.*

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

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

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

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

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

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

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

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2023/2025, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2022 e la previsione 2023.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

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

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Entrate Tributarie (Titolo 1)	11.545.407,17	11.746.283,77	12.089.821,51	8.194.054,00	-32,22%	8.192.424,00	8.192.424,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.247.481,05	1.300.111,65	1.289.263,20	699.584,00	-45,74%	714.124,00	679.154,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	4.288.723,66	5.155.121,10	5.758.307,77	5.971.593,44	3,70%	5.910.273,44	5.914.713,44
TOTALE ENTRATE CORRENTI	18.081.611,88	18.201.516,52	19.137.392,48	14.865.231,44	-22,32%	14.816.821,44	14.786.291,44
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	241.500,00	146.300,00	236.500,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	399.693,12	1.271.861,88	2.394.030,19	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	364.837,59	488.975,70	479.766,49	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-229.458,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	18.858.184,59	20.108.654,10	22.247.689,16	14.865.231,44	-33,18%	14.816.821,44	14.786.291,44
Tributi in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Titolo 4 Tipologia 200)	958.418,35	406.929,44	9.942.047,80	6.390.945,00	-35,72%	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 300)	13.940,42	5.676,69	9.000,00	8.000,00	-11,11%	0,00	0,00
Alienazioni (Titolo 4 Tipologia 400)	112.315,36	100.216,14	551.000,00	430.000,00	-21,96%	35.000,00	35.000,00
Proventi dei permessi a costruire destinati a spese di investimento	158.500,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 500 al netto dei permessi a costruire - E.4.05.01.01.001)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)	1.149,00	241.149,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%	0,00	0,00
Indebitamento (Titolo 6)	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	848.152,75	393.332,72	495.296,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.939.928,55	3.069.722,43	1.876.373,70	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	5.032.404,43	4.457.026,42	15.079.717,50	7.648.945,00	-49,28%	35.000,00	35.000,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9.350.843,20	9.439.865,47	9.761.397,51	5.865.630,00	-39,91%	5.864.000,00	5.864.000,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	5.120,66	3.112,46	3.424,00	3.424,00	0%	3.424,00	3.424,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.189.443,31	2.303.305,84	2.325.000,00	2.325.000,00	0%	2.325.000,00	2.325.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.545.407,17	11.746.283,77	12.089.821,51	8.194.054,00	-32,22%	8.192.424,00	8.192.424,00

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

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.212.541,05	1.209.688,13	1.191.795,20	602.116,00	-49,48%	616.656,00	581.686,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	34.940,00	3.000,00	17.000,00	17.000,00	0%	17.000,00	17.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	87.423,52	80.468,00	80.468,00	0%	80.468,00	80.468,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.247.481,05	1.300.111,65	1.289.263,20	699.584,00	-45,74%	714.124,00	679.154,00

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

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

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

Tipologie	Trend storico	Program. Annuo	% Scostam.	Programmazione pluriennale
-----------	---------------	-------------------	---------------	-------------------------------

	2020	2021	2022	2023	2022/2023	2024	2025
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.902.281,73	3.509.480,39	3.796.667,00	3.968.100,00	4,52%	3.905.100,00	3.905.100,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	573.944,73	984.954,77	876.000,00	1.048.000,00	19,63%	1.048.000,00	1.048.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	8.792,65	5.721,93	11.600,00	11.400,00	-1,72%	11.400,00	11.400,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	531.973,18	418.136,84	580.484,77	437.993,44	-24,55%	439.673,44	441.113,44
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	271.731,37	236.827,17	493.556,00	506.100,00	2,54%	506.100,00	509.100,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	4.288.723,66	5.155.121,10	5.758.307,77	5.971.593,44	3,70%	5.910.273,44	5.914.713,44

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

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	958.418,35	406.929,44	9.942.047,80	6.390.945,00	-35,72%	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	13.940,42	5.676,69	9.000,00	8.000,00	-11,11%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	112.315,36	100.216,14	551.000,00	430.000,00	-21,96%	35.000,00	35.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	386.246,11	475.196,63	866.000,00	710.000,00	-18,01%	602.000,00	550.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.470.920,24	988.018,90	11.368.047,80	7.538.945,00	-33,68%	637.000,00	585.000,00

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1.149,00	1.149,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	410.000,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	240.000,00	1.103.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.149,00	241.149,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%	0,00	0,00

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	240.000,00	1.103.000,00	410.000,00	-62,83%	0,00	0,00

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2023	% Scostam. 2022/2023	Programmazione pluriennale	
	2020	2021	2022			2024	2025
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0%	3.000.000,00	3.000.000,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0%	3.000.000,00	3.000.000,00

Per ulteriori approfondimenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita sezione della nota integrativa.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

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

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

5.3.1 La visione d'insieme

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

Totale Entrate e Spese a confronto	2023	2024	2025
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.194.054,00	8.192.424,00	8.192.424,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	699.584,00	714.124,00	679.154,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	5.971.593,44	5.910.273,44	5.914.713,44
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	7.538.945,00	637.000,00	585.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	410.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	410.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00
TOTALE Entrate	30.839.176,44	23.068.821,44	22.986.291,44

Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	14.689.638,00	14.575.898,00	14.546.428,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.622.245,00	369.800,00	312.800,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	410.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	502.293,44	508.123,44	512.063,44
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00
TOTALE Spese	30.839.176,44	23.068.821,44	22.986.291,44

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

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

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

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

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle 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 si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2023/2025	Spese previste 2023/2025
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	13.200.474,06	13.184.541,00
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	3.202.400,00	2.933.842,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	7.862.662,00	7.862.662,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	5.442.223,00	5.437.223,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.328.050,00	1.328.050,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	140.346,00	140.346,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	1.224.481,00	1.224.481,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	1.738.563,50	1.738.563,50
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	4.879.855,00	4.879.855,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	117.000,00	117.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	10.787.004,00	10.787.004,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	51.000,00	51.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	540.000,00	381.791,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	2.290.450,50	2.290.450,50
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	1.677.480,32	1.677.480,32
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	9.015.000,00	9.015.000,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	13.845.000,00	13.845.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	Segretario Comunale n.4 Funzionari Cat."D" con P.O n.7 Specialista Amm.vo Cat.D n.3 Specialista tecnico Cat.D + n.1 Part -time n.11 Esperto Amm.vo Cat.C n.3 Esperto Tecnico Cat.C n.2 Esperto Informatico cat.C n.11 Assistente Amm.vo Cat.B n.6 Esecutore tecnico Cat.B n.1 Specialista Pubblicista Cat.D tempo determinato
Programma	Programma 1 - Organi Istituzionali
Obiettivo Operativo	1) Aggiornamento o istituzione di strumenti regolamentari dell'Ente: aggiornamento del Regolamento sul funzionamento del Consiglio comunale e del Regolamento sulla concessione di contributi, patrocini, uso temporaneo di beni mobili e immobili, redazione di un regolamento sul funzionamento della Giunta. 2) Modernizzazione, digitalizzazione, accessibilità e partecipazione: rinnovo degli impianti della Sala del Consiglio comunale con utilizzo di sistemi digitali che consentano maggiore accessibilità ai contenuti audio e video delle sedute,

	consultazione della trascrizione delle sedute, ricerca degli argomenti trattati e delle relative votazioni; utilizzazione di un sistema delle sedute misto presenza/videoconferenza.
	3) Partecipazione a progetti per la promozione della parità di genere: rinnovo dell'accordo annuale con la Regione Toscana per il sostegno alla Rete Ready .
Programma	Programma 2 - Segreteria generale
Obiettivo Operativo	1) Sviluppo dell'ufficio per la transizione digitale: mappatura dei processi interni al fine di raggiungere gli obiettivi individuati nel piano ICT, monitoraggio dei risultati.
Programma	Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Obiettivo Operativo	1) Bilancio - l'obiettivo principale è dato dal monitoraggio continuo del bilancio e dal suo consolidamento, confermando l'approvazione anticipata del bilancio rispetto al termine del 31 dicembre, sempre prorogato. Rendicontazione delle risorse statali ricevute, anche quelle a sostegno delle maggiori spese per utenze, secondo modello di certificazione Covid. 2) Supporto tecnico-contabile agli Uffici relativamente allo svogimento dei progetti/lavori inclusi nel PNRR.
Programma	Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Obiettivo Operativo	1) Sviluppo e promozione dell'attività di riscossione. 2) Passaggio a Tari corrispettiva.
Programma	Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Obiettivo Operativo	1) L) l'obiettivo perseguito è di avere nel triennio una completa valorizzazione del patrimonio immobiliare, attraverso: l'assegnazione degli immobili disponibili; l'alienazione dei fondi previsti; l'aggiornamento catastale degli immobili comunali. 2) Aggiornamento modalità ricezione pubblico e richieste atti - L'obiettivo è di proseguire nella attuazione di un servizio di prenotazione on line e di consulenza decentralizzata. 3) Acquisire al patrimonio comunale a seguito dell'accordo di valorizzazione la proprietà della struttura denominata Ex Spedale S. Antonio. 4) Procedere con la pubblicazione del bando per la cessione in diritto di superficie dall'area destinata a protezione civile. 5) mettere in campo tutte le risorse per la realizzazione degli interventi PNRR finanziati dalla relative risorse attivando gli adeguamenti strutturali e di personale necessari per il raggiungimento dei fini prefissati.
Programma	Programma 6 - Ufficio Tecnico
Obiettivo Operativo	Settore 4 1) Completamento esternalizzazione archiviazione pratiche edilizie. 2) Redazione ed approvazione nuovo Regolamento Edilizio. 3) Ricezione pubblico e richieste atti- Istituzione servizio di prenotazione on-line e consulenza decentralizzata. Aggiornamento modalità ricezione pubblico e richieste atti . 4) Mantenere l'alto standard qualitativo raggiunto in materia di progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza effettuato con personale interno.
Programma	Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile

Obiettivo Operativo	1) Ridurre i tempi di attesa per l'emissione delle carte d'identità: da 25 minuti a 20 minuti. 2) Sviluppare e accompagnare, a livello locale, il processo nazionale di dematerializzazione dei Registri e dei procedimenti di Stato Civile.
Programma	Programma 8 - Statistica e servizi informativi
Obiettivo Operativo	1) Realizzazione progetto PNRR di estensione dell'utilizzo delle piattaforme di Identità digitale (SPID e CIE) per l'accesso ai servizi on line dell'Ente. 2) Realizzazione progetto PNRR di adozione App IO e attivazione di 34 servizi di notifica sull'app (tra cui ad es. notifica sanzioni codice della strada, notifica pagamento per iscrizione figli al nido, notifica stato pratica cambio indirizzo, ecc.). 3) Realizzazione progetto PNRR di utilizzo della piattaforma PagoPA per 41 tipologie di pagamenti (ad es. pagamento Imposta di soggiorno, rette scolastiche, mense scolastiche, tasse di concorso, pratiche SUAP e SUE, ecc.).
Programma	Programma 10 - Risorse umane
Obiettivo Operativo	1) Assunzioni straordinarie legate ai progetti PNRR 2) Aggiornamento del programma di gestione delle presenze con il passaggio al software J-PERS
Programma	Programma 11 - Altri servizi generali
Obiettivo Operativo	1) Consolidare e rafforzare la capacità interna di gestione del contenzioso legale e della consulenza legale agli uffici comunali.

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa,
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Funzionario Cat."D" con funzioni di P.O. n.1 Agente Polizia Municipale Cat."D" n.9 Agenti Polizia Municipale Cat."C" n.1 Esperto Amm.vo Cat."C" n.1 Assistente Amm.vo Cat.B
Programma	Programma 1 - Polizia locale e amministrativa
Obiettivo Operativo	1) Rifacimento segnaletica orizzontale prevalentemente nelle strade più trafficate. Installazione segnaletica verticale secondo le indicazioni del Piano segnaletico. 2) Consolidare e potenziare l'attività di controllo e prevenzione svolta dalla Polizia Municipale sulle strade anche mediante l'utilizzo di strumenti di rilevamento automatico delle infrazioni. 3) Mantenimento degli interventi di contrasto all'abusivismo edilizio e commerciale. 4) Acquisizione strumentazioni mobili da utilizzare per l'accertamento delle violazioni in materia di rifiuti 5) Avvio di una sperimentazione con le Polizie Municipali di Firenze, Prato, Scandicci, Sesto F.no, Campi B.zio, Calenzano per la condivisione di metodi di indagine e di accertamento di violazioni in materia di rifiuti
Programma	Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Obiettivo Operativo	1) Garantire la sicurezza in città grazie anche al coordinamento con le forze di polizia e la condivisione dell'impianto di videosorveglianza, comprensivo delle telecamere di lettura targhe dislocate sul territorio. 2) Ampliamento impianto videosorveglianza (lotto 2). 3) Potenziamento del controllo del vicinato mediante individuazione di eventuali nuove zone.
---------------------	--

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	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).
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile.
Risorse umane	n.1 Funzionario Cat. "D" con funzioni di P.O. n.1 Specialista Amm.vo Cat.D n.1 Esperto Amm.vo Cat.C n.6 Autisti Scuolabus Cat."B" n.1 Assistenti Amministrativi Cat. "B"

Programma	Programma 1 - Istruzione prescolastica
Obiettivo Operativo	1) È obiettivo prioritario dell'amministrazione comunale collaborare con l'istituto comprensivo statale nella gestione complessiva delle scuole per l'infanzia partecipando attivamente per lo sviluppo di progetti di continuità educativa per l'età 0-6 anni in integrazione funzionale con i nidi d'infanzia comunali. In tale ambito saranno sviluppati i progetti di continuità educativa e migliorati gli standard qualitativi e quantitativi dei nidi d'infanzia. 2) Favorire la partecipazione delle scuole dell'infanzia ad iniziative educative e formative extrascolastiche promosse dal Comune. Attraverso la partecipazione alla Conferenza della pubblica istruzione si intende inoltre favorire una maggiore omogeneità dei servizi erogati con i comuni della zona fiorentina Nord-Ovest, anche attraverso la formazione e l'aggiornamento professionale del personale educativo.

Programma	Programma 2 - Altri ordini di istruzione
Obiettivo Operativo	1) In questo ambito gli obiettivi principali sono quelli di collaborare e supportare l'istituto comprensivo statale nella gestione complessiva sia delle scuole primarie che quelle di istruzione secondaria partecipando attivamente alla erogazione ottimale dei servizi integrati agli studenti, anche con attività extra scolastiche nei vari settori di intervento, con l'intento di sviluppare al meglio la crescita e la conoscenza degli studenti. Tali obiettivi saranno perseguiti in sinergia con le risorse del territorio e con la collaborazione dell'associazionismo e del volontariato locale. 2) Miglioramento immobili scolastici mediante interventi straordinari volti ad eliminare le criticità e ridurre i costi manutentivi ordinari.

Programma	Programma 6- Servizi ausiliari all'istruzione
Obiettivo Operativo	1) Nei servizi ausiliari è di primaria importanza la collaborazione integrata con l'istituto comprensivo statale nella gestione complessiva dei servizi relativi al trasporto scolastico, per i vari ordini di scuola, per la refezione scolastica e l'educazione alimentare, e tutte le forme integrate di assistenza scolastica ivi compresi interventi diretti, in ambito extrascolastico, per lo sviluppo delle attività fisiche e cognitive degli studenti. Si prevede di proseguire con l'ampliamento del servizio di trasporto scolastico integrato da e per le frazioni periferiche. Sarà inoltre favorita una crescente collaborazione con il personale docente e con la commissione mensa per il monitoraggio costante del servizio di refezione.

Programma	Programma 7 - Diritto allo studio
Obiettivo Operativo	1) In questo ambito l'obiettivo principale è quello di sostenere e promuovere, insieme all'istituto comprensivo statale, tutte quelle attività e quegli interventi didattici, in orario scolastico ed extrascolastico, per assicurare il diritto allo studio di ogni studente in ogni ordine di scuola. Il programma stesso prevede inoltre tutte le forme integrate di assistenza scolastica diretta ed indiretta nei confronti degli studenti e delle loro famiglie.

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale.
Finalità	Salvaguardia, valorizzazione e promozione dei beni culturali di proprietà comunale.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Esperto Amm.vo Cat."C" n.1 Esecutore Amm.vo Cat."B"

Programma	Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico
Obiettivo Operativo	1) Villa Caruso: si prevede il rifacimento della porzione di copertura franata nell'ala della fattoria. 2) Utilizzo funzionale della Struttura S.Antonio: realizzazione progetto Programma Gestione utilizzo immobile piano terra (da realizzarsi a lotti in funzione dei finanziamenti attivabili). 3) Cascina Pinucci: si prevede il restauro di parte dei tratti murari della Cascina. 4) Completamento dell'intervento in corso di restauro delle mura del capoluogo secondo lotto.

Programma	Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Obiettivo Operativo	1) Tatro delle Arti:supporto nell'incrementare il rapporto tra il cinema-teatro e la comunità: incentivare la partecipazione dei cittadini ed agevolare l'accesso al mondo della cultura e dell'intrattenimento attraverso una programmazione culturale all'insegna della partecipazione. Promuovere le iniziative culturali anche nel periodo estivo da realizzare nelle piazze del territorio comunale. 2) Ampliamento biblioteca:Riformulazione spazi dell'offerta culturale. 3) Archivio storico: trasferimento locali a promozione dell'accessibilità. 4) Promozione dell'Associazionismo locale attraverso aiuti economici mirati a sostenerne sia l'attività ordinaria che l'attività straordinaria. 5) Le Signe Art Festival: mantenimento della programmazione congiunta tra i due comuni. 6) Conclusioni celebrazioni anno Carusiano a villa Caruso.

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi e le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi.

Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Esperto Amm.vo Cat."C"
Programma	Programma 1 - Sport e tempo libero
Obiettivo Operativo	1) Un programma di interventi che prevede la valorizzazione di tutti gli impianti sportivi e delle attività sportive con la collaborazione della società Iride srl e di tutte le altre società sportive dilettantistiche presenti sul territorio. Particolare importanza nella valorizzazione degli impianti sportivi è stata la gestione della piscina comunale coperta che offrirà nuovi ed importanti servizi ed opportunità per i cittadini. 2) Nell'ambito della promozione dello sport e delle attività sportive sarà data una importanza maggiore alle progettualità che si rivolgono agli studenti, in una collaborazione integrata tra ente locale, istituto comprensivo e associazionismo locale, e a tutte quelle attività o discipline sportive che promuovono comunque la salute ed il benessere fisico. 3) Sono previsti lavori di manutenzione straordinaria dello stadio, del Palazzetto e di tutti gli impianti sportivi con questa necessità anche attraverso l'effettuazioni di interventi diretti effettuati dalle stesse società in virtù dei finanziamenti possibili sull'efficientamento energetico.
Programma	Programma 2- Giovani
Obiettivo Operativo	1) Creazione di un Centro Giovani: elaborazione progetto strategico ed attuativo dell'ampliamento della biblioteca con annesso progetto creazione centro giovani.

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla promozione e allo sviluppo del turismo sul territorio.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Esperto Amm.vo Cat."C"
Programma	Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo
Obiettivo Operativo	1) Riformulazione di un punto unico di accesso di informazione turistica in rete con il territorio e sviluppo piattaforma informatica "Lastra on Tour".

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Specialista tecnico Cat."D" n.3 Esperto Tecnico Cat."C" n.1 Esperto Amm.vo Cat.C n.1 Esecutore Amm.vo Cat."B"
Programma	Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio
Obiettivo Operativo	1) L'ambito di governo del territorio costituisce un asse portante dello sviluppo del Comune. L'approvazione definitiva del Piano operativo ha reso pienamente attuale il Piano strutturale chiudendo la fase della pianificazione. 2) Nel prossimo triennio dovrà essere programmato un aggiornamento degli strumenti urbanistici in funzione dell'adeguamento alle nuove normative regionali DPGR 5/R/2020 e 1/R/2022 1/R e della conclusione degli studi di microzonizzazione sismica di secondo livello.

Programma	Programma 2- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
Obiettivo Operativo	1) Nella digitalizzazione del Comune rientra anche l'accesso al portale SUE-SUAP tramite SPID, così da rendere ancora più agevole il contatto con gli utenti.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali, di difesa del suolo.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Specialista tecnico Cat.D n.1 Esperto Amm.vo Cat.C

Programma	Programma 1 - Difesa del suolo
Obiettivo Operativo	1) Ricognizione, pianificazione regolarizzazione scarichi fognari fuori pubblica fognatura immobili comunali. A tutela dei corpi recettori (suolo e torrenti), ai sensi delle norme vigenti, si ritiene necessaria una verifica e il successivo eventuale adeguamento degli scarichi fognari, a partire dagli immobili di proprietà comunale non allacciati alla pubblica fognatura.

Programma	Programma 2 - Tutela , valorizzazione e recupero ambientale
Obiettivo Operativo	1) Verde pubblico: Pianificazione sviluppo spazi verdi urbani, anche attraverso piattaforma webgis, mediante la redazione del Castato alberi, la codifica delle procedure per garantire 'un albero per ogni nato' (anche con l'individuazione urbanistica di un'area dedicata) e la redazione bilancio del verde di fine mandato.

Programma	Programma 3 - Rifiuti
Obiettivo Operativo	1) Riorganizzazione servizio base raccolta rifiuti nell'ambito del Contatto di Servizio ATO Toscana Centro - Alia Servizi Ambientali Spa". 2) Passaggio a TARIP.

Programma	Programma 4 - Servizio idrico integrato
------------------	--

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Amministrazione , funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

Programma	Programma 2 - Trasporto pubblico locale
Obiettivo Operativo	1) Il biglietto UNICO metropolitano è stato rinnovato ed è tuttora operativo. Miglioramento del controllo degli standard ordinari del servizio.

Programma	Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali
Obiettivo Operativo	1) Il programma costituisce l'elemento centrale del mandato. La realizzazione delle principali strade rappresenta lo snodo per una modifica sostanziale del volto del Comune e per un miglioramento della vita dei cittadini. Il lotto I dell'adeguamento della viabilità del capoluogo è in corso di realizzazione, mentre il lotto II, che è in fase di approvazione come versione definitiva in Conferenza di Servizi a seguito delle difficoltà riscontrate in fase progettuale e dell'aumento dei prezzi al momento non potrà essere appaltato per carenza di fondi; sono comunque in corso verifiche sia per

la richiesta di ulteriori finanziamenti esterni sia per garantire parte di finanziamento a carico del bilancio comunale..

Relativamente al ponte e alla passerella sull'Arno ed in attesa della realizzazione da parte della Regione di un nuovo ponte che collega gli abitati di Lastra a Signa e Signa, sono in fase di conclusione le indagini effettuate dai comuni in collaborazione con UniFi dipartimento ingegneria civile. Successivamente in base alle risposte degli studi effettuati saranno molto probabilmente da progettare e realizzare i consolidamenti necessari

Nell'anno 2022 a seguito di un contributo straordinario concesso dalla regione toscana è stato realizzato un intervento di manutenzione straordinaria per complessivi euro 1.000.000,00, nonché un più modesto intervento di manutenzione di tratti di via Fermi e via Gramsci a seguito di concessione di contributo ministeriale. Rimane ovviamente obiettivo dell'Amministrazione comunale, continuare con interventi tesi al mantenimento della viabilità comunale e pedonale del territorio.

2) Adozione di misure finalizzate al contenimento dei consumi di energia mediante l'efficientamento energetico e la messa a norma degli impianti di pubblica illuminazione del territorio comunale .

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	Comprende le 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.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Programma	Programma 1 - Sistema di protezione civile
Obiettivo Operativo	1) Il sistema di protezione civile è oggi funzionante e collaudato. Obiettivo è la creazione di una sede di PC nel territorio comunale, sede che possa diventare anche sede del COC comunale, garantendo elevati standard di prestazione e sicurezza. Nel corso del mandato è pertanto prevista la realizzazione della sede attraverso l'assegnazione in diritto di superficie dell'area così destinata a tale scopo negli strumenti urbanistici comunali. Si confermano poi le convenzioni con le associazioni di PC per una capillare copertura del territorio. 2) Le emergenze del periodo (Covid 19 e conflitto Russo-Ucraino) hanno comportato e comporteranno attività straordinaria per gli uffici comunali per il coordinamento delle attività anche di assistenza alla popolazione. 3) A seguito del variato apparato normativo regionale si dovrà procedere ad un aggiornamento del Piano di Protezione civile comunale e dei suoi allegati .

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Fornitura di servizi ed attività in materia di protezione sociale a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio esclusione sociale.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile.
Risorse umane	n.1.Specialista amm.vo cat.D con P.O. n.3 Assistenti sociali Cat."D" n.1 Educatrici Nido Cat."C" n.1 Esperto Amm.vo Cat.C n.2 Esecutore Socio Educativi Cat."B"
Programma	Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
Obiettivo Operativo	1) In questo ambito l'obiettivo principale è soprattutto il consolidamento degli

	standards ottimali di risposta all'utenza nei servizi educativi nella prima infanzia ampliando, compatibilmente alle risorse economiche, le opportunità offerte dal sistema integrato dei nidi d'infanzia. Un'attenzione particolare sarà quella di monitorare in maniera costante tali standards con apposite verifiche di customer satisfaction con le famiglie e gli stessi operatori. Con il nuovo affidamento della gestione complessiva dei servizi alla prima infanzia, a seguito delle procedure ad evidenza pubblica, saranno ulteriormente migliorati sia gli attuali standards ottimali dei servizi educativi, sia la qualificazione e il miglioramento delle strutture educative e degli ambienti ludici e didattici.
Programma	Programma 2 - Interventi per la disabilità
Obiettivo Operativo	1) Prosecuzione azioni di input al consorzio Società della salute rispetto alle peculiarità territoriali del Comune di Lastra a Signa: promozione progetti di autonomia. 2) messa a disposizione della SDS di spazi adeguati alla realizzazione di progetti educativi al fine di avvicinare i servizi alla cittadinanza.
Programma	Programma 3 - Interventi per gli anziani
Obiettivo Operativo	1) Centro sociale: Realizzazione progetto sperimentale "Un' Assistenza in più". 2) Centro sociale: rifacimento impianto elettrico e contestuale processo di segmentazione e imputazione delle spese delle singole utenze ai residenti. 3) Villa La Guerrina: progettazione aumento patrimonio residenziale sociale e di un centro diurno per anziani.
Programma	Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
Obiettivo Operativo	1) Punto Amico: potenziamento dei servizi erogati alla cittadinanza presso la palazzina denominata "Punto Amico" in rispondenza anche alle eventuali esigenze organizzative dovute all'emergenza covid 19. Progettazione biennale sperimentale di un punto unico di accesso.
Programma	Programma 5 - Interventi per la famiglie
Obiettivo Operativo	1) Azioni di input al consorzio Società della salute rispetto alle peculiarità territoriali del Comune di Lastra a Signa.
Programma	Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa
Obiettivo Operativo	1) Potenziamento ufficio servizi di cura e sviluppo della collettività al fine di creare un servizio specializzato denominabile "Ufficio casa".
Programma	Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
Obiettivo Operativo	1) Collaborazione, monitoraggio e supporto al Consorzio Sds attraverso l'organizzazione congiunta degli interventi sociale e socio-sanitari sul territorio al fine di razionalizzare ed efficientare le risorse economiche a disposizione.
Programma	Programma 8 - Cooperazione e associazionismo
Obiettivo Operativo	1) Supportare l'associazionismo locale attraverso aiuti economici mirati a sostenerne sia l'attività ordinaria che l'attività straordinaria.
Programma	Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale
Obiettivo Operativo	1) Miglioramento della gestione dei servizi cimiteriali e delle strutture cimiteriali del territorio comunale.

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Attività per la promozione dello sviluppo del sistema economico locale inclusi gli

	interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Risorse umane	n.1 Esperto Amministrativo Cat."C" n.1 Esecutore Amm.vo Cat."B"
Programma	Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
Obiettivo Operativo	1) Nel corso del 2020/21 sono stati gestiti i mercati in emergenza pandemica ed è stato approvato il regolamento, che ha portato a nuove assegnazioni. L'obiettivo è proseguire completando la riorganizzazione di tutti i mercati con la collaborazione delle associazioni di categoria. 2) A seguito del rinnovo delle licenze dei commercianti in sede mobile dei mercati comunali e completato il lavoro di riassegnazione dei posti vacanti al mercato principale del capoluogo si prevede di fare bandi di miglioramento e successive autorizzazioni per posti che risulteranno vacanti anche per i mercati minori di Ponte a Signa, Malmantile, Ginestra e piazza Firenze.
Programma	Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

Missione	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Descrizione	Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Accantonamenti e fondi di riserva per spese obbligatorie e impreviste e Fondo Crediti Dubbia Esigibilità.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Programma	Programma 1 - Fondo di riserva
Obiettivo Operativo	Gestione del fondo di riserva così come previsto dall'art.166 d.lgs 267/2000.
Programma	Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità
Obiettivo Operativo	Gestione del fondo crediti di dubbia esigibilità come indicato nei principi contabili della programmazione e della contabilità finanziaria.
Programma	Programma 3 - Altri fondi
Obiettivo Operativo	Accantonamenti diversi

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Quote interessi e quote capitale sui mutui e prestiti assunti dall'Ente. Comprende le Anticipazioni di Tesoreria.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Programma	Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo Operativo	Gestione del debito.
---------------------	----------------------

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto Tesoriere per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Programma	Programma 1 - Restituzione anticipazioni di Tesoreria
Obiettivo Operativo	Utilizzo eventuale dell'anticipazione di tesoreria così come previsto dal principio contabile.

Missione	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
Descrizione	Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.
Risorse strumentali	I beni mobili sono assegnati al Responsabile del Programma in base all'elenco dei beni mobili del patrimonio indisponibile. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.
Programma	Programma 1 - Servizi per conto terzi - partite di giro
Obiettivo Operativo	Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

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

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.503.676,00	4.558.090,06	4.138.708,00	13.200.474,06
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.503.676,00	4.558.090,06	4.138.708,00	13.200.474,06
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.138.185,00	4.134.618,00	4.123.738,00	12.396.541,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	110.000,00	134.000,00	134.000,00	378.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
TOTALE Spese Missione	4.658.185,00	4.268.618,00	4.257.738,00	13.184.541,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
---	-------------	-------------	-------------	---------------

Totale Programma 01 - Organi istituzionali	384.752,00	399.049,00	395.828,00	1.179.629,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	364.265,00	373.943,00	373.650,00	1.111.858,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	896.740,00	484.358,00	482.087,00	1.863.185,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	321.911,00	323.017,00	322.868,00	967.796,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	205.300,00	210.900,00	221.900,00	638.100,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	1.118.996,00	1.130.123,00	1.117.590,00	3.366.709,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	181.059,00	181.319,00	181.213,00	543.591,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	307.786,00	286.041,00	285.937,00	879.764,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	219.170,00	220.391,00	217.800,00	657.361,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	658.206,00	659.477,00	658.865,00	1.976.548,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.658.185,00	4.268.618,00	4.257.738,00	13.184.541,00

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.079.430,00	1.078.970,00	1.044.000,00	3.202.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.079.430,00	1.078.970,00	1.044.000,00	3.202.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e	2023	2024	2025	Totale
---	------	------	------	--------

dei programmi associati				
Titolo 1 - Spese correnti	974.987,00	975.563,00	974.892,00	2.925.442,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.800,00	2.800,00	2.800,00	8.400,00
TOTALE Spese Missione	977.787,00	978.363,00	977.692,00	2.933.842,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	977.787,00	978.363,00	977.692,00	2.933.842,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	977.787,00	978.363,00	977.692,00	2.933.842,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	269.200,00	70.000,00	70.000,00	409.200,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	947.000,00	947.000,00	947.000,00	2.841.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.841.646,00	1.407.937,00	1.362.879,00	4.612.462,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.057.846,00	2.424.937,00	2.379.879,00	7.862.662,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.321.146,00	2.350.937,00	2.357.879,00	7.029.962,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	736.700,00	74.000,00	22.000,00	832.700,00
TOTALE Spese Missione	3.057.846,00	2.424.937,00	2.379.879,00	7.862.662,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	600.700,00	270.500,00	275.500,00	1.146.700,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	866.200,00	541.123,00	494.200,00	1.901.523,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.520.946,00	1.543.314,00	1.540.179,00	4.604.439,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	3.057.846,00	2.424.937,00	2.379.879,00	7.862.662,00

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	3.811.745,00	0,00	0,00	3.811.745,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	816.458,00	400.213,00	398.807,00	1.615.478,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.633.203,00	405.213,00	403.807,00	5.442.223,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	405.458,00	405.213,00	398.807,00	1.209.478,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.227.745,00	0,00	0,00	4.227.745,00
TOTALE Spese Missione	4.633.203,00	405.213,00	398.807,00	5.437.223,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	4.234.545,00	12.800,00	8.000,00	4.255.345,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	398.658,00	392.413,00	390.807,00	1.181.878,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	4.633.203,00	405.213,00	398.807,00	5.437.223,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00
TOTALE Spese Missione	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	443.500,00	442.700,00	441.850,00	1.328.050,00

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	43.782,00	28.782,00	16.782,00	89.346,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	60.782,00	45.782,00	33.782,00	140.346,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	60.782,00	45.782,00	33.782,00	140.346,00
TOTALE Spese Missione	60.782,00	45.782,00	33.782,00	140.346,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	60.782,00	45.782,00	33.782,00	140.346,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	60.782,00	45.782,00	33.782,00	140.346,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	459.694,00	384.424,00	380.363,00	1.224.481,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	459.694,00	384.424,00	380.363,00	1.224.481,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	435.694,00	384.424,00	380.363,00	1.200.481,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
TOTALE Spese Missione	459.694,00	384.424,00	380.363,00	1.224.481,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	378.704,00	327.303,00	323.297,00	1.029.304,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e	80.990,00	57.121,00	57.066,00	195.177,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2023 - 2025

locale e piani di edilizia economico-popolare

TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	459.694,00	384.424,00	380.363,00	1.224.481,00
--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	527.472,50	581.734,50	584.356,50	1.693.563,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	542.472,50	596.734,50	599.356,50	1.738.563,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	532.472,50	596.734,50	599.356,50	1.728.563,50
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTALE Spese Missione	542.472,50	596.734,50	599.356,50	1.738.563,50

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	396.523,00	401.423,00	396.752,00	1.194.698,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	48.349,50	98.511,50	106.604,50	253.465,50
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	57.600,00	56.800,00	56.000,00	170.400,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	542.472,50	596.734,50	599.356,50	1.738.563,50

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.380.000,00	0,00	0,00	2.380.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	819.880,00	844.157,00	835.818,00	2.499.855,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.199.880,00	844.157,00	835.818,00	4.879.855,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	695.380,00	685.157,00	681.818,00	2.062.355,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.504.500,00	159.000,00	154.000,00	2.817.500,00
TOTALE Spese Missione	3.199.880,00	844.157,00	835.818,00	4.879.855,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	193.000,00	193.000,00	193.000,00	579.000,00
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	3.006.880,00	651.157,00	642.818,00	4.300.855,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.199.880,00	844.157,00	835.818,00	4.879.855,00

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00
TOTALE Spese Missione	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	45.000,00	36.000,00	36.000,00	117.000,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	302.579,00	302.579,00	302.579,00	907.737,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	878.000,00	878.000,00	878.000,00	2.634.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.510.337,00	2.367.328,00	2.367.602,00	7.245.267,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.690.916,00	3.547.907,00	3.548.181,00	10.787.004,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.684.416,00	3.547.907,00	3.548.181,00	10.780.504,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00
TOTALE Spese Missione	3.690.916,00	3.547.907,00	3.548.181,00	10.787.004,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.047.960,00	1.018.049,00	1.019.510,00	3.085.519,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	330.500,00	328.500,00	328.500,00	987.500,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	42.500,00	42.500,00	42.500,00	127.500,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	780.111,00	780.111,00	780.111,00	2.340.333,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.302.695,00	1.303.567,00	1.303.210,00	3.909.472,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	180.650,00	68.680,00	67.850,00	317.180,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.690.916,00	3.547.907,00	3.548.181,00	10.787.004,00

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------	------	------	------	------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
TOTALE Spese Missione	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	180.000,00	180.000,00	180.000,00	540.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	180.000,00	180.000,00	180.000,00	540.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	127.134,00	127.379,00	127.278,00	381.791,00
TOTALE Spese Missione	127.134,00	127.379,00	127.278,00	381.791,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	127.134,00	127.379,00	127.278,00	381.791,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	127.134,00	127.379,00	127.278,00	381.791,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
---	------	------	------	--------

TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
---	------	------	------	--------

dei programmi associati				
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	763.483,50	763.483,50	763.483,50	2.290.450,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	763.483,50	763.483,50	763.483,50	2.290.450,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	763.483,50	763.483,50	763.483,50	2.290.450,50
TOTALE Spese Missione	763.483,50	763.483,50	763.483,50	2.290.450,50

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	56.000,00	56.000,00	56.000,00	168.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	703.283,50	703.283,50	703.283,50	2.109.850,50
Totale Programma 03 - Altri fondi	4.200,00	4.200,00	4.200,00	12.600,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	763.483,50	763.483,50	763.483,50	2.290.450,50

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	542.293,44	566.123,44	569.063,44	1.677.480,32
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	542.293,44	566.123,44	569.063,44	1.677.480,32
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	40.000,00	58.000,00	57.000,00	155.000,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	502.293,44	508.123,44	512.063,44	1.522.480,32
TOTALE Spese Missione	542.293,44	566.123,44	569.063,44	1.677.480,32

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	40.000,00	58.000,00	57.000,00	155.000,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	502.293,44	508.123,44	512.063,44	1.522.480,32
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	542.293,44	566.123,44	569.063,44	1.677.480,32

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	9.015.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	9.015.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	9.000.000,00
TOTALE Spese Missione	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	9.015.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	9.015.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	9.015.000,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00
TOTALE Spese Missione	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2023	2024	2025	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00
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	4.615.000,00	4.615.000,00	4.615.000,00	13.845.000,00

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2023/2025; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali;
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Nel DUP sono inoltre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio al programma degli incarichi e delle consulenze previste dall'art.3, comma 55, della legge 244/2007.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni *“possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione”*.

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle “unioni dei comuni” ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative

agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

La determinazione del fabbisogno del personale attiene alle competenze della Giunta ai sensi dell'art.6 D.Lgs 165/2001. All'interno dei limiti di legge e delle risorse previste in bilancio, relativamente all'approvazione, alle modifiche e alle integrazioni del Piano Triennale del fabbisogno del personale e dell'elenco annuale si rinvia pertanto alle determinazioni della Giunta in materia, senza ulteriori modifiche a questo Dup.

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di Governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2023/2025, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

In allegato, in calce, il Piano 2023-2025

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

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

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

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

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

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

In allegato, in calce, il Piano 2023-2024

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che "Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti."

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro.

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

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

Il Piano triennale per l'informatica 2021-2023 prevede:

In merito alle infrastrutture:

- l'adozione del paradigma cloud prima di qualsiasi altra tecnologia secondo il Modello cloud della PA che contempla cloud di tipo pubblico, privato e ibrido. La valutazione sulla scelta della tipologia di modello cloud (pubblico, privato o ibrido) è guidata principalmente dalla finalità del servizio all'utente e dalla natura di dati trattati. Le PA devono altresì valutare e prevenire il rischio di lock-in verso il fornitore cloud;
- l'acquisizione esclusiva di servizi cloud (IaaS/PaaS/SaaS) qualificati da AGID e pubblicati sul Cloud Marketplace;
- l'adeguamento della propria capacità di connessione per garantire il completo dispiegamento dei servizi e delle piattaforme;
- la messa a disposizione della propria rete Wi-Fi per la fruizione gratuita da parte dei cittadini negli uffici e luoghi pubblici (entro agosto 2020)

A tal fine le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in

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

Le procedure di razionalizzazione appena descritte e previste dai commi 512 e 514 della legge di bilancio per il 2016, la n. 208/2015, hanno un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica. I conseguenti risparmi sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

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

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2023/2025. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2023	2024	2025	Totale
Destinazione vincolata	2.350.000,00	0,00	0,00	2.350.000,00
Stanzamenti di bilancio	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
TOTALE Entrate Specifiche	2.510.000,00	0,00	0,00	2.510.000,00

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

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

Opere finanziate distinte per missione	2023	2024	2025	Totale
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	2.350.000,00	0,00	0,00	2.350.000,00
TOTALE	2.510.000,00	0,00	0,00	2.510.000,00

In allegato, in calce, il Piano 2023-2025.

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2022	4
1.1.1	IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR	12
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	16
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	16
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	16
1.3.2	Analisi demografica	17
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	18
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	18
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	19
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	20
2.1.1	Le strutture dell'ente	20
2.2	I SERVIZI EROGATI	21
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	22
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	22
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	22
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	22
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	25
2.5.1	Le Entrate	25
2.5.1.1	Le entrate tributarie	26
2.5.1.2	Le entrate da servizi	29
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	30
2.5.1.4	Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	30
2.5.2	La Spesa	31
2.5.2.1	La spesa per missioni	31
2.5.2.2	La spesa corrente	32
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	33
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	34
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	35
2.5.3	La gestione del patrimonio	36
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	36
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	37
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	38
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	38
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	39
2.7	COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA	40
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	40
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	42
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	42
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	43
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	43
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	43
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	44
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	44
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	44
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	45
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	46
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	46
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	46
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	47
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	47
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	47
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	48
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	48
5.3.1	La visione d'insieme	48

5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	49
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	50
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	73
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	73
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI	74
6.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	74
6.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	74
6.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	75
6.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	75
6.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	76

**Piano di Ricognizione- Alienazione e Valorizzazione degli immobili non strumentali
all'esercizio delle funzioni istituzionali - Triennio 2023 - 2025**

N.	Descrizione	Uso attuale	Intervento	Provento atteso	Anno realizzazione intervento
1	Area in Via Calamandrei - destinata a Protezione civile identificata al C.T. nel F. 6 p.lle 1458 - 1459 - 1460 - 1462 - 1464 - 1465 - 1467 - 1470 - 1471. *	Protezione Civile	Valorizzazione diritti del Comune /Alienazione	€ 0,00	2023
2	terreno Piazza Montessori - quattro strade Malmantile **	parcheggio - viabilità verde	Alienazione del Comune	150.000	2023
3	Area posta nel verde di Via dello stadio F. 6 P.lle 1594 – 1595 - 1509 superficie totale 1602 mq	verde	Valorizzazione diritti del Comune /Alienazione	30.000	2023
4	Ex casa del popolo di Brucianesi locali al piano 1 + orto esclusivo	inutilizzato	Alienazione	100.000	2023
5	porzioni di terreno ex verde pubblico località il Casone C.U. F. 2 P.LLA 718 PORZIONI SUBB- 23 E 524	verde	Alienazione	2.500	2023
6	porzione di aree verdi in località Ponte a Signa - Torre Pandolfini f. 4 p.lle 705 - 704	verde /strada	valorizzazione/permuta	0	2024

* da verificare importo e procedura di alienazione,

** la scheda NE -16 del P.O. prevede la realizzazione di 12 alloggi, la cessione al comune di n. 2 alloggi e sistemazione dell'area a verde -

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
LASTRA A SIGNA

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	160,000.00	30,000.00	190,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	1,653,200.00	1,954,800.00	3,608,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	1,813,200.00	1,984,800.00	3,798,000.00

Il referente del programma

TIRATI ENRICO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
LASTRA A SIGNA

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S0115857048920200009	2023		1	No	ITI14	Servizi	72411000-4	Servizio di connettività per scuole uffici pubblici e telecamere videosorveglianza	1	TIRATI ENRICO	60	Si	57,200.00	85,800.00	0.00	143,000.00	0.00					
S0115857048920210006	2023		1	No	ITI14	Servizi	98371110-8	AFFIDAMENTO IN PROJECT FINANCING DELLA GESTIONE DEI CIMITERI COMUNALI	1	BOCHICCHIO ALESSIA	240	No	100,000.00	0.00	380,000.00	480,000.00	0.00					
S01158570489202200001	2023		1	No	ITI14	Servizi	50710000-5	Gestione Global immobili scolastici	1	BOCHICCHIO ALESSIA	96	Si	228,000.00	228,000.00	1,368,000.00	1,824,000.00	0.00					
S01158570489202200006	2023		1	Si	ITI14	Servizi	65310000-9	Fornitura energia elettrica anno 2022 attraverso la centrale di committenza CET per il lotto 1	1	BOCHICCHIO ALESSIA	12	Si	130,000.00	0.00	0.00	130,000.00	0.00		00001818	Centrale di Committenza Regione Toscana		
S01158570489202200007	2023		1	Si	ITI14	Servizi	65310000-9	Fornitura energia elettrica anno 2022 attraverso la centrale di committenza CET per il lotto 2	1	BOCHICCHIO ALESSIA	12	Si	135,000.00	0.00	0.00	135,000.00	0.00		00001818	Centrale di Committenza Regione Toscana		
S01158570489202200012	2023	F88H22001110004	1	No	ITI14	Servizi	71221000-3	Servizi tecnici di progettazione studio di fattibilità e progetto definitivo realizzazione mensa Primaria Smaic	1	BETTI LUCA	6	No	97,000.00	0.00	0.00	97,000.00	0.00					
S01158570489202300001	2023		1	Si	ITI14	Servizi	66510000-8	AFFIDAMENTO SERVIZI ASSICURATIVI	1	TIRATI ENRICO	60	Si	100,000.00	100,000.00	300,000.00	500,000.00	0.00					
S01158570489202300002	2023		1	No	IT	Servizi	72510000-3	SERVIZI DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA TECNICA IN CLOUD SOFTWARE ADS	1	TIRATI ENRICO	36	No	35,000.00	35,000.00	35,000.00	105,000.00	0.00					
S01158570489202300003	2023		1	No	ITI14	Servizi	71317200-5	GESTIONE INTEGRATA DELLA SALUTE E SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO	1	TIRATI ENRICO	60	Si	16,000.00	16,000.00	48,000.00	80,000.00	0.00					
S01158570489202300004	2023		1	No	ITI14	Servizi	72150000-1	MIGRAZIONE IN CLOUD DI ALCUNI SERVER E SERVIZI DI ASSISTENZA TECNICA	1	TIRATI ENRICO	36	No	60,000.00	60,000.00	60,000.00	180,000.00	0.00					
F01158570489202300001	2023		1	No	ITI14	Forniture	44221110-9	PNRR - Efficientamento energetico mediante sostituzione infissi della scuola media L. da Vinci (lotto 3)	1	BETTI LUCA	6	No	130,000.00	0.00	0.00	130,000.00	0.00					
S01158570489202300005	2023		1	No	ITI14	Servizi	55510000-8	SERIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA	1	BELLI ANNALISA	72	Si	350,000.00	960,000.00	4,450,000.00	5,760,000.00	0.00					
S01158570489202300006	2023		1	No	ITI14	Servizi	09323000-9	GESTIONE CALORE	1	BOCHICCHIO ALESSIA	60	Si	375,000.00	500,000.00	1,625,000.00	2,500,000.00	0.00					

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

TIRATI ENRICO

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

Tabella B.1bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis
1. no
2. si
3. sì, CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi o acquisti diversi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
TIRATI ENRICO

Note
(1) breve descrizione dei motivi

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	2,350,000.00	0.00	0.00	2,350,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	160,000.00	0.00	0.00	160,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	2,510,000.00	0.00	0.00	2,510,000.00

Il referente del programma

BETTI LUCA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma
BETTI LUCA

Tabella B.1
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Note:
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

BETTI LUCA

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

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

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

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L01156570489202200004		F87H22000530001	2023	BETTI LUCA	No	No	009	048	024		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' COMUNALE	1	2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	2.350.000,00	0,00		0,00		
L01156570489202300001		F82B22000810004	2023	BETTI LUCA	No	No	009	048	024		07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	SOSTITUZIONE PARETI LESIONATE SCUOLA DELL'INFANZIA GIOVANNI XXIII	1	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00		0,00		
Note:															2.510.000,00	0,00	0,00	0,00	2.510.000,00	0,00		0,00		

Note:
(1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (Cfr. articolo 3 comma 3)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qg) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la riqualificazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

BETTI LUCA

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

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

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

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUJ	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L01158570489202200004	F87H22000530001	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' COMUNALE	BETTI LUCA	2,350,000.00	2,350,000.00	MIS	1	Si	Si	2			
L01158570489202300001	F82B22000810004	SOSTITUZIONE PARETI LESIONATE SCUOLA DELL'INFANZIA GIOVANNI XXIII	BETTI LUCA	160,000.00	160,000.00	MIS	1	Si	Si	2			

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

Il referente del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

BETTI LUCA

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI LASTRA A SIGNA

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
L01158570489202200001	F85F21005120004	RESTAURO E CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE DELLO SPEDALE DI SANT'ANTONIO	870,000.00	1	L'INTERVENTO NON E' STATO AVVIATO NEL 2022 IN QUANTO L'A.C. HA DECISO DI PROCEDERE CON INTERVENTO DI RESTAURO COMPLESSIVO DELL'IMMOBILE DI IMPORTO PARI AD 4.289.808,45, PER IL QUALE E' STATO ACQUISITO CUP F89D22000120006. L'INTERVENTO SARA' FINANZIATO SIA CON FONDI PNRR SIA CON FONDI COMUNALI E VERRA' RIPORTATO NELLA PRIMA MODIFICA DEL P.T. LL.PP. IN QUESTIONE, NON APPENA SARA' PRONTO IL PROGETTO DI FATTIBILITA'

Il referente del programma
BETTI LUCA

Note
(1) breve descrizione dei motivi