

# DUP

Documento  
Unico di  
Programmazione  
**2018-2020**

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

Comune di Portoferraio (LI)

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

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

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

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

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

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

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

# LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di 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 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

La nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza presentata dal Governo al Parlamento il 27 settembre 2017 presenta un quadro di finanza pubblica che non lascia margini di trattative sul deficit, fissato per il 2018, all'1,6% del PIL.

E' bene sottolineare che tale documento è il principale atto di programmazione dello Stato in quanto sulla base degli orientamenti programmatici esposti nella Nota, il Governo presenta, entro il 20 ottobre, il disegno di legge di bilancio (la manovra per l'anno successivo che nel passato veniva chiamata legge finanziaria, prima, e poi legge di stabilità), dando inizio alla sessione parlamentare di bilancio.

L'obiettivo stringente del deficit fissato nella nota di aggiornamento al DEF non ammette scostamenti o deviazioni di sorta, con la conseguenza che la manovra di bilancio potrà individuare nuove o maggiori spese o riduzione delle tasse solo a fronte di contestuali tagli alla spesa o con aumenti di altre entrate: infatti ulteriori scostamenti sul deficit metterebbero a rischio l'obiettivo fissato dal Governo di far scendere l'indebitamento al 131,6% contro il 132% del 2016.

Gli scenari presentati nella Nota di Aggiornamento sono due: il primo viene definito “tendenziale” e il secondo “programmatico”.

Lo scenario tendenziale si basa sulla legislazione vigente e tiene conto anche degli effetti sull'economia degli aumenti di imposte indirette per il 2018-2020. Il quadro macroeconomico programmatico, invece, incorpora gli effetti sull'economia delle misure che il Governo intende presentare al Parlamento con il disegno di legge di bilancio 2018. Per quanto riguarda il 2018, vengono meno gli aumenti di imposta connessi all'attivazione delle clausole di salvaguardia. Si prevede l'introduzione di misure a favore della crescita attraverso l'incentivazione degli investimenti delle imprese; si intende promuovere, inoltre, la crescita occupazionale, in particolare dei giovani, attraverso la riduzione degli oneri contributivi. Altri interventi dal lato della spesa sono volti a sostenere i redditi delle famiglie più povere.

A partire dal 2018, l'impatto delle future misure di politica fiscale comporta delle differenze tra i due scenari.

#### PIL:

*“La ripresa dell'economia italiana si è rafforzata a partire dall'ultimo trimestre del 2016 in un contesto di crescita più dinamica a livello europeo e globale. Ciò emerge sia dai dati di prodotto interno lordo, sia da quelli di occupazione e ore lavorate. Nei tre trimestri più recenti il PIL reale è aumentato a un ritmo congiunturale di circa lo 0,4 per cento; il tasso di crescita tendenziale nel secondo trimestre ha raggiunto l'1,5 per cento. Sul fronte del lavoro, nella prima metà dell'anno gli occupati sono cresciuti dell'1,1 per cento su base annua, mentre le ore lavorate sono aumentate del 2,8 per cento. Questo quadro promettente consente di innalzare la previsione di crescita del PIL reale per il 2017 dall'1,1 per cento del Documento di Economia e Finanza (DEF) di aprile all'1,5 per cento”.*

Le previsioni al rialzo della crescita dell'economia italiana spostano il PIL dal tendenziale 1,2 per cento inserito nel DEF di aprile all'1,5.

Nello scenario programmatico, la crescita del PIL reale è prevista pari all'1,5 per cento sia nel 2018, sia nel 2019. Nell'anno finale della previsione si prevede una decelerazione all'1,3 per cento. Nei prossimi anni, infatti, l'intensità della crescita economica è prevista in rallentamento a causa di una politica monetaria meno accomodante della BCE, dell'effetto di freno derivante dalle misure di bilancio restrittive richieste a vari Paesi Membri dalle regole del Patto di Stabilità e Crescita e dalle prospettive di rialzo dell'euro.

#### QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO: PIL



#### INDEBITAMENTO NETTO:

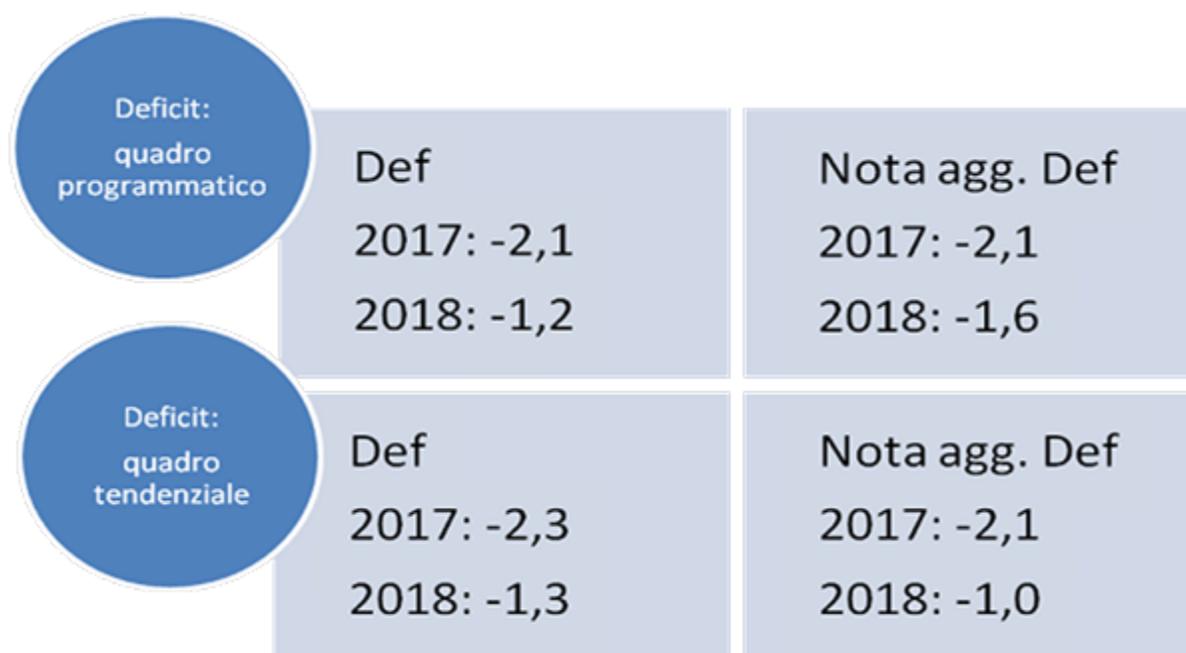
La crescita leggermente più sostenuta rispetto al passato aiuta a contenere l'indebitamento netto: il tetto del deficit 2018 arriva all'1,6 % del PIL rispetto a un tendenziale dell'1% a politiche invariate. Il percorso verso l'obiettivo di medio termine, il pareggio di bilancio in termini strutturali, risulta nuovamente deviato con l'autorizzazione ottenuta dalla maggioranza assoluta del Parlamento.

Il taglio del deficit strutturale è limitato allo 0,3% del PIL, anziché 13,5 miliardi equivalenti allo 0,8% della ricchezza nazionale, come preannunciato ad aprile nel Documento di Economia e Finanza. La Commissione UE chiedeva almeno un taglio dello 0,6%: ciò significa che la legge di bilancio potrà disporre di un maggior deficit di 10 miliardi.

Ovviamente ciò consente un aumento dello spazio di manovra che viene utilizzato per disinnescare l'aumento di tre punti percentuali dell'IVA. Ma l'attenzione è posta sulle coperture utilizzate per la riduzione del deficit strutturale che in alcun modo può avvenire attraverso misure una tantum: dovrà essere dimostrato che il taglio del deficit strutturale è finanziato con entrate strutturali quali quelle derivanti dall'efficientamento della riscossione e la graduale estensione dell'obbligo della fatturazione elettronica ai fini IVA. Ciò significa che le entrate una tantum, quali i maggior incassi derivanti dalla rottamazione bis delle cartelle di pagamento e gli introiti per l'asta delle frequenze 5G saranno destinati alla sterilizzazione delle clausole di salvaguardia.

In tal modo il deficit tendenziale all'1%, sale all'1,6% se si considera il deficit programmatico.

L'effetto della manovra di bilancio produrrà un aumento dello 0,62% di deficit salendo, appunto, a 1,6% del PIL: attraverso l'aumento del deficit ci si attende una crescita di 3 decimali di PIL .



Il pareggio di bilancio slitta al 2020, quindi un anno più tardi rispetto al prefissato 2019.

#### QUADRO TENDENZIALE: Indebitamento netto (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
-2,6	-2,5	-2,1	-1,0	-0,3	-0,1

#### QUADRO PROGRAMMATICO: Indebitamento netto (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
-2,6	-2,5	-2,1	-1,6	-0,9	-0,2

#### MEMO DEF APRILE 2017 - QUADRO PROGRAMMATICO: Indebitamento netto (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

## FLESSIBILITÀ:

La flessibilità concessa dalla UE in 4 anni, che vale 30 miliardi di euro, è stata sfruttata per sterilizzare il meccanismo delle clausole di salvaguardia e per aumentare il deficit e quindi la spesa corrente, pur restando dentro il tetto massimo del 3%. L'invocazione al ricorso alla flessibilità è stata giustificata dapprima con l'attuazione di riforme, investimenti e per far fronte agli eventi eccezionali dovuti alla crisi, successivamente per sostenere l'aumento dei costi relativi all'emergenza migranti, alla sicurezza e al terremoto.

Il maggior deficit aggiuntivo dello 0,6% che, come detto in precedenza, equivale ad un taglio dello 0,3% del deficit strutturale contro il taglio dello 0,6% chiesto dalla Commissione Europea e lo 0,8 fissato nel DEF di aprile, è la nuova flessibilità che viene accordata all'Italia aprendo, in tal modo, uno spazio di manovra di 10 miliardi.

Per il 2019, in mancanza di altra flessibilità concessa dall'Unione Europea, il prossimo governo dovrà decidere se lasciare gli aumenti IVA e accise per 11,4 miliardi oppure se fronteggiare la compensazione attraverso tagli alla spesa o aumenti di entrata. Analoga decisione dovrà essere presa per il 2020.

#### DEBITO:

Per quanto attiene al debito pubblico, la revisione al rialzo del PIL nominale del 2015 e 2016 operata dall'ISTAT migliora sensibilmente il rapporto debito/PIL dei due anni scorsi. Emerge ora che tale rapporto, dopo aver toccato un massimo di 131,8 per cento nel 2014, è sceso al 131,5 per cento nel 2015 per poi risalire al 132,0 per cento nel 2016, un livello tuttavia sensibilmente inferiore a quello precedentemente stimato (132,6 per cento).

Con un indebitamento netto all'1,6 % del PIL, il tetto del debito si attesta al 131,6% contro il 132% del 2016 per scendere al 130% nel 2018.

2017		2018	
• Def	132,5	• Def	130,00
• Nota agg. al Def	131,6	• Nota agg. al Def	131,00

La stima del 2017 è pari ad un livello nettamente inferiore all'obiettivo programmatico del DEF di aprile, quantificato al 132,5 per cento, in parte grazie alla revisione al rialzo del PIL nominale previsto nell'anno in corso a seguito delle nuove stime ISTAT.

Il percorso di riduzione del debito è una condizione imprescindibile considerando anche la previsione dei tassi di interesse al rialzo per il venir meno della politica monetaria espansiva attuata finora dalla Banca europea.

Quello che si constata è la riduzione del debito al 131,6% dopo sette anni, con la previsione di un ulteriore calo al 129,9% nel 2018: l'inversione del trend è dovuta sicuramente all'incremento del PIL (il denominatore del rapporto).

#### QUADRO TENDENZIALE: Debito pubblico (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
131,5	132,0	131,6	129,9	127,1	124,3

#### QUADRO PROGRAMMATICO: Debito pubblico (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
131,5	132,0	131,6	130,0	127,1	123,9

## MEMO DEF APRILE 2017 - QUADRO PROGRAMMATICO: Debito pubblico (in % del PIL)

2015	2016	2017	2018	2019	2020
132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

Il debito si riduce ma certamente non alle condizioni dettate dal fiscal compact che ogni anno stabilisce di ridurre il debito di un ventesimo della parte eccedente il 60% del Pil.

**SALDO PRIMARIO O AVANZO PRIMARIO:**

L'avanzo primario (il differenziale tra le entrate e le uscite complessive, al netto degli interessi) corretto dagli effetti ciclici e dalla misura una tantum, si attesta al 2,6% del PIL nel 2017 e rimane a tale livello anche nel 2018: "La restrizione di bilancio programmata nel DEF dello scorso aprile verrebbe rinviata agli anni successivi. Il raggiungimento di un sostanziale pareggio strutturale slitterebbe ancora di un anno, al 2020."

Nel 2019 e nel 2020 l'avanzo primario strutturale dovrà salire prima al 2.9% e poi al 3.3 %, questo al fine di permettere la discesa del rapporto debito/PIL. A tal proposito è utile riproporre le considerazioni del Governatore della Banca d'Italia: il rapporto debito/PIL, che attualmente si colloca al 132%, potrebbe essere ridotto al 100% in dieci anni se l'avanzo primario si collocasse al 4%, con un tasso di crescita intorno all'1% e un'inflazione al 2%.

**1.1.1 La Legge di Bilancio**

La manovra per il 2018 ha il compito precipuo di accompagnare l'espansione dell'economia attraverso l'aumento del PIL di tre decimali: l'obiettivo si raggiunge grazie anche alla cancellazione degli aumenti IVA. Le restanti limitate risorse a disposizione della legge di bilancio per il 2018 saranno destinati a pochi mirati obiettivi: investimenti pubblici e privati, occupazione giovanile e lotta alla povertà.

Complessivamente la manovra ammonta a euro 20,4 miliardi, cioè l'1,1% del PIL, di cui 15,7 sono destinati a sterilizzare le clausole di salvaguardia (evitare l'aumento dell'IVA) e altri due per il rinnovo del contratto degli statali. Le restanti risorse da destinare alla manovra sono pari a 2,5 miliardi e non possono essere aumentate, visti i vincoli espressi dalla Nota di Aggiornamento al DEF, se non con tagli alla spesa.

Rispetto all'obiettivo indicato in sede di aggiornamento al DEF, la legge di bilancio vale 800 milioni in più e le coperture arrivano da un maggior deficit aggiuntivo pari a 10,9 milioni e per i restanti 9,5 milioni da maggiori entrate (60%) e da tagli alla spesa (40%).

Il Governo intende rafforzare la crescita e stabilizzare i conti e nel contempo chiede quel rigore necessario per allineare i parametri del debito e del deficit a quanto richiesto dall'Unione Europea.

Le principali aree di intervento sono:

- Lavoro: con i sgravi contributivi alle imprese che assumono i giovani
- Imprese: rifinanziamento del bonus investimenti al sud e il pacchetto incentivi 4.0
- Povertà: stanziare risorse per il REI, il reddito di inclusione sociale che partirà nel 2018

- Statali: rinnovo dei contratti. Vengono dedicate ulteriori risorse, pari a circa due miliardi, per consentire di riconoscere 85 euro di aumento medio come da intesa fra governo e sindacati del 30 novembre 2016.

#### Spending Review

- Interessa solo la dotazione dei ministeri che garantiranno una dote di 1,1 miliardi per il 2017 e dal 2018, per il triennio successivo i ministeri dovranno assicurare riduzione di spesa per un altro miliardi l'anno.

#### Enti Locali

- Confermato anche per il 2018 il blocco delle addizionali locali e dei tributi locali;
- Stretta sui pagamenti della PA, con il dimezzamento della soglia che impone la verifica della regolarità fiscale prima di pagare i fornitori (da 10.000 a 5.000 euro);
- Incentivi per l'ammodernamento degli impianti sportivi;
- Regioni ed Enti Locali dovrebbero trovare nei loro bilanci i fondi per gli aumenti dei loro dipendenti.
- Aumento degli spazi finanziari ai fini del rispetto del vincolo di finanza pubblica del pareggio di bilancio, per consentire l'utilizzo degli avanzi di amministrazione. Il patto nazionale infatti potrà distribuire spazi per investimenti finanziati con avanzo fino ad un importo di 900 milioni. Per gli enti che non registrano alcun avanzo, ci sarebbe un contributo diretto di 150 milioni per il prossimo anno;
- Risorse aggiuntive per la riqualificazione delle periferie attraverso una quota del fondo investimenti;
- Previsti rimborsi per finanziare gli enti che sono stati penalizzati dalla sostituzione dell'IMU sull'abitazione principale con la TASI su tutti gli immobili con un fondo di 300 milioni destinato ai comuni in cui la TASI non riesce a pareggiare le entrate dell'IMU sull'abitazione principale;

## **1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE**

La Toscana è stata una delle prime regioni italiane ad approvare la manovra di bilancio 2018-2020. Come l'anno scorso, la Regione non può (per imposizione nazionale, ribadita nella recente Legge di Stabilità) aumentare le tasse e deve fare i conti con i tagli statali

La manovra vedrà impegnata, nel prossimo triennio, l'Amministrazione regionale per la piena valorizzazione degli enti e delle società a partecipazione regionale per rafforzare il "Sistema Regione": si va dalle infrastrutture, alla formazione, dalle politiche per le imprese all'agricoltura ed al turismo, dalla sanità alle relazioni internazionali, alla sicurezza. Gli obiettivi contenuti nel documento hanno un taglio fortemente operativo per dare concretezza all'azione regionale; per ciascun di essi sono stati definiti indicatori e target per rendere misurabili i risultati conseguiti.

Sotto il profilo delle risorse messe in campo per attuare quanto programmato, la Regione agisce nel rispetto delle regole imposte dal pareggio di bilancio, nonostante, però, il fatto che la Regione Toscana abbia subito i tagli delle risorse trasferite dallo Stato (dai 210 milioni iniziali si è arrivati a 150 milioni) e con la scarsità di risorse da destinare agli investimenti. Pur garantendo la copertura per gli investimenti precedentemente avviati, nella manovra di bilancio della Regione, residuano "solo" 53

milioni per dar vita a nuovi investimenti.

Tale situazione mette a rischio i servizi erogati, in particolare quelli sociali, la Sanità ed il trasporto pubblico locale.

Il nodo cruciale della manovra regionale sarà il finanziamento del rinnovo del contratto della sanità (medici, veterinari e dirigenti del sistema sanitario che in Toscana interessa circa diecimila lavoratori), che peserà sul bilancio per 1,3 miliardi di Euro.

l'ingente spesa nel 2018 sarà il passaggio alla Regione dei Centri per l'impiego e degli oltre 500 lavoratori (finora solo gestiti dall'ente regionale che pagava un terzo degli stipendi, mentre due terzi erano a carico dello Stato).

Tra i temi su cui la Regione ha posto attenzione nelle linee programmatiche vi è anche il rilancio del tessuto produttivo ma anche l'attenzione agli enti locali ed ai servizi essenziali, con il coinvolgimento di tutte le parti sociali.

In definitiva, il bilancio della Toscana per il 2018 ammonta a 9 miliardi di euro, al netto delle cosiddette partite tecniche; di questi, circa 6,9 riguardano la sanità.

## **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		
<b>SUPERFICIE</b> Kmq.45		
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 16
<b>STRADE</b>		
* Statali km. 0,00	* Provinciali km. 10,00	* Comunali km.82,00
* Vicinali km. 55,00	* 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° 11.641	
Popolazione residente al 31 dicembre 2016		
Totale Popolazione	n° 11.963	
di cui:		
maschi	n° 5.750	
femmine	n° 6.213	
nuclei familiari	n° 5.583	
comunità/convivenze	n° 8	
Popolazione al 1.1.2016		
Totale Popolazione	n° 11.975	
Nati nell'anno	n° 78	
Deceduti nell'anno	n° 156	
saldo naturale	n° -78	
Immigrati nell'anno	n° 332	
Emigrati nell'anno	n° 266	
saldo migratorio	n° 66	
Popolazione al 31.12. 2016		
Totale Popolazione	n° 11.963	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 636	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 815	
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	n° 1.694	
In età adulta (30/65 anni)	n° 6.122	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 2.696	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,83%
	2013	0,73%
	2014	0,66%
	2015	0,80%
	2016	0,65%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,12%
	2013	1,06%
	2014	1,20%
	2015	0,98%
	2016	1,30%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2018	n° 12.150 n° 0

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

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	681	659	642	636	609
In età scuola obbligo (7/14 anni)	816	878	819	815	800
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	1.680	1.663	1.666	1.694	1.680
In età adulta (30/65 anni)	6.173	6.175	6.133	6.122	6.128
In età senile (oltre 65 anni)	2.692	2.654	2.732	2.696	2.752

### 1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche un brevissimo sunto del contesto socio economico in cui opera il Comune di Portoferraio:

l'economia insediata nel Comune di Portoferraio risulta abbastanza diversificata e piuttosto viva nonostante le dimensioni del territorio comunale e la congiuntura economica attuale non particolarmente favorevole. Tale vivacità deriva, in parte, dall'anima culturale, turistica, commerciale e artigianale presente sul territorio e dalla popolazione. Infatti, il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di piccole e medie aziende specializzate nei settori turistici, artigianali e commerciali. A differenza degli altri comuni che si trovano sul territorio dell'Isola d'Elba, il Comune di Portoferraio, presenta l'insediamento portuale/commerciale più vasto dell'Isola da dove partono e arrivano i collegamenti con il continente.

#### Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende specializzate nei seguenti settori:

- a) Artigiano
- b) Commercio
- c) Piccola e media distribuzione
- d) Turistico - Alberghiero
- e) Servizi alle imprese

In particolare, l'organico delle imprese risulta così distribuito:

Presenza di grandi imprese (superiori a 100 dipendenti): bassa

Presenza di medie imprese (superiori a 50 dipendenti): media

Presenza di piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti): alta

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività commerciali, turistiche e professionali di medio alta specializzazione, come meglio desumibile dai dati riferiti all'occupazione riportati nella seguente tabella:

Settore	%
Incidenza dell'occupazione nel settore agricolo	2,8
Incidenza dell'occupazione nel settore industriale	16,6
Incidenza dell'occupazione nel settore terziario extracommercio	47,9
Incidenza dell'occupazione nel settore commercio	32,6
Incidenza dell'occupazione in professioni ad alta-media specializzazione	28,2
Incidenza dell'occupazione in professioni artigiane, operaie o agricole	17,5
Incidenza dell'occupazione in professioni a basso livello di competenza	13,6

## 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	2015	2016	2017 *	2018	2019	2020
<b>E1 - Autonomia finanziaria</b>	0,96	0,94	0,96	0,95	0,96	0,96
<b>E2 - Autonomia impositiva</b>	0,78	0,76	0,79	0,77	0,78	0,78
<b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>	1.095,14	1.038,23	1.108,15	1.087,72	-	-
<b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b>	0,18	0,18	0,17	0,18	0,18	0,18

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

Denominazione indicatori	2015	2016	2017 *	2018	2019	2020
<b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>	0,17	0,19	0,17	0,16	-	-
<b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>	0,02	0,02	0,01	0,01	-	-
<b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>	0,16	0,17	0,16	0,15	-	-
<b>S4 - Spesa media del personale</b>	30.950,60	35.254,13	40.615,55	34.347,14	-	-
<b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b>	0,04	0,07	0,04	0,06	0,04	0,04
<b>S6 - Spese correnti pro capite</b>	1.196,62	1.196,64	1.359,63	1.384,59	-	-
<b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>	414,56	166,72	194,82	615,56	-	-

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	2015	2016	2017 *
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

\* Dati 2017: basati sulle risultanze del preconsuntivo.

## 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
Asili Nido	2	0,00
Scuole Materne	4	0,00
Scuole Elementari	3	0,00
Scuole Medie	1	0,00
Sede Comunale	1	0,00
Stadio Comunale	1	0,00
Impianti di atletica	1	0,00
Caserme	2	0,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuole Materne	4	243
Scuole Elementari	3	514
Scuole Medie	1	332

Reti	Tipo	Km
Rete Fognaria	(Bianca in KM)	3,00
Rete Fognaria	(Nera in KM)	3,00
Rete Fognaria	(Mista in KM)	61,00
Acquedotto	(In KM)	60,00
Punti Luca	(Numero)	1.940,00
Strade Comunalei	(In Km)	82,00

Aree	Numero	Kmq
Aree verdi	4	19,96

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi	1
Autoveicoli	16
Scuolabus	4
Motocicli e ciclomotori	1
Postazioni PC	91

## 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Altri servizi a domanda individuale				Si	Si	Si	Si	No	No
Asili nido	Affidamento a terzi	Arca Soc. Cooperativa a r.l.		Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Società del gruppo pubblico locale	Cosimo de' Medici Srl		Si	Si	Si	Si	No	No
Mense non scolastiche	Affidamento a terzi	Cir Cooperativa Italiana di Ristorazione		Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	Cir Cooperativa Italiana di Ristorazione		Si	Si	Si	Si	No	No
Mercati e fiere attrezzate	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Musei, gallerie e mostre	Società del gruppo pubblico locale	Cosimo de' Medici Srl		Si	Si	Si	Si	No	No
Parcheggi custoditi e parchimetri	Affidamento a terzi	Abaco S.p.a.		Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi turistici diversi	Società del gruppo pubblico locale	Cosimo de' Medici S.r.l.		Si	Si	Si	Si	No	No
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

A riguardo si evidenzia che nel periodo di mandato si intende mantenere le medesime modalità di erogazione dei servizi sopra indicati.

### 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Non è previsto lo svolgimento di funzioni delegate.

## **2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA**

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non ha attivato strumenti di programmazione negoziata quali, 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.

## **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.3 del 16.01.2018 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 sito internet delle società 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
Cosimo de' Medici Srl	Ente strumentale	100,00%	30.000,00
Idea Srl	Ente strumentale	60,32%	401.400,00
Asa Spa	Società partecipata	0,97%	28.613.406,00
Casalp Spa	Società partecipata	4,92%	6.000.000,00
Retiambiente Spa	Società partecipata	3,45%	120.000,00
Ala Toscana Spa	Società partecipata	0,27%	2.910.336,00
Gal Etruria S.C.R.L.	Società partecipata	4,03%	49.685,00
Fidi Toscana Spa	Società partecipata	0,01%	160.163.324,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017 *
Cosimo de' Medici Srl	1.156,00	7.705,00	0,00
Idea Srl	5.181,00	2.551,00	0,00
Asa Spa	2.771.529,00	6.907.637,00	0,00
Casalp Spa	159.164,00	447.211,00	0,00
Retiambiente Spa	-10.906,00	144.457,00	0,00
Ala Toscana Spa	13.771,00	9.367,00	0,00
Gal Etruria S.C.R.L.	612,00	0,00	0,00
Fidi Toscana Spa	-13.940.522,00	209.876,00	0,00

\* Rendiconto 2017 non ancora approvato

Denominazione	Cosimo de' Medici Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Nessuno
Servizi gestiti	Gestione degli impianti sportivi, della Darsena Medicea, della piscina comunale, del Museo della Linguella, del teatro comunale, della sala Telemaco Signorini e delle strutture museali presso il complesso de Laugier.
Altre considerazioni e vincoli	Società in house

Denominazione	Idea Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Marciana Marina (7,93%) - Comune di Marciana (7,93%) - Comune di Rio Marina (7,93%) - Comune di Rio nell'Elba (7,93%) - Comune di Capoliveri (7,95%) - Comune di Porto Azzurro (0,02%)
Servizi gestiti	Attività di locazione immobili ad Esa Spa e gestione dello sportello TARI.
Altre considerazioni e vincoli	Società controllata dal Comune di Portoferraio

Denominazione	Asa Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,03%)

Servizi gestiti	Servizio idrico integrato
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

<b>Denominazione</b>	<b>Casalp Spa</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni della Provincia di Livorno (95,08%)
Servizi gestiti	Gestione di immobili comunali destinati a residenza abitativa comunali destinati a residenza abitativa
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

<b>Denominazione</b>	<b>Retiambiente Spa</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comuni vari appartenente alla Comunità di Ambito Territoriale (98,88%)
Servizi gestiti	Nessuno
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione di minoranza - Società inattiva - Detiene le partecipazioni di Elbana Servizi Ambientali Spa (Ex controllata del Comune di Portoferraio)

<b>Denominazione</b>	<b>Ala Toscana Spa</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,73%)
Servizi gestiti	Gestione aeroporto di Campo nell'Elba
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

<b>Denominazione</b>	<b>Gal Etruria S.C.R.L.</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (95,97%)
Servizi gestiti	Reperimento contributi in ambito nazionale e comunitario
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

<b>Denominazione</b>	<b>Fidi Toscana Spa</b>
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Altri soggetti pubblici e privati (99,99%)
Servizi gestiti	Concessione di credito a medio/lungo termine
Altre considerazioni e vincoli	Partecipazione minoritaria

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

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

<b>Cosimo de' Medici Srl</b>
Gestione dei servizi pubblici affidati nel rispetto del conseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia ed economicità e miglioramento del grado di soddisfazione dell' utente finale.

<b>Idea Srl</b>
Gestione dello sportello riscossione TARI

**Asa Spa**

Nessuna direttiva impartita

---

**Casalp Spa**

Nessuna direttiva impartita

---

**Retiambiente Spa**

Nessuna direttiva impartita

---

**Ala Toscana Spa**

Nessuna direttiva impartita

---

**Gal Etruria S.C.R.L.**

Nessuna direttiva impartita

---

**Fidi Toscana Spa**

Nessuna direttiva impartita

---

## 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	2015	2016	2017 Presunto
Risultato di Amministrazione	5.715.319,01	7.171.877,86	8.453.298,47
di cui Fondo cassa 31/12	2.586.107,58	3.436.417,24	2.959.686,13
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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

### 2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione 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 2015/2022.

Denominazione	2015	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	57.146,97	1.442.824,40	1.309.930,36	0,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	1.819.474,53	1.400.547,64	1.076.459,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.132.873,60	12.420.293,99	13.263.438,66	13.018.881,52	12.846.368,56	12.876.368,56	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	625.896,16	1.020.476,24	586.832,77	926.484,63	685.915,90	661.182,32	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	2.992.093,89	2.976.941,37	2.911.118,83	3.071.518,00	2.872.092,16	2.872.092,16	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	5.284.463,59	1.970.522,22	2.739.618,22	8.251.038,40	1.677.500,00	1.784.500,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.210.449,78	2.941.413,06	2.017.338,37	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.122.398,52</b>	<b>24.173.018,92</b>	<b>23.904.736,84</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>31.458.876,62</b>	<b>31.571.143,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

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 blocco tariffario imposto dal legislatore sin dal 2016 vieta l'aumento delle aliquote IMU, TASI e dei tributi minori, Tosap e Imposta di Pubblicità. L'andamento storico è quindi, nel contempo, la base di partenza e il punto di arrivo delle previsioni di bilancio.

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

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
ICIAP ANNI PRECEDENTI	385,32	2.756,11	191,48	3.000,00	1.466,74%	2.700,00	2.700,00
TASI	1.071.862,48	10.264,52	7.000,00	10.500,00	50,00%	10.500,00	10.500,00
TASI ANNI PRECEDENTI	0,00	2.539,00	2.017,38	40.000,00	1.882,77%	20.000,00	20.000,00
ADDITIONALE IRPEF COMUNALE	1.073.036,65	986.201,66	1.073.036,65	1.074.000,00	0,09%	1.074.000,00	1.074.000,00
QUOTA DEL 5 PER MILLE EX ART 1 COM. 337 L. 266/2005	1.706,54	1.783,62	1.662,42	2.000,00	20,31%	1.600,00	1.600,00
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	3.968.924,20	4.728.118,41	4.771.121,26	4.780.000,00	0,19%	4.780.000,00	4.780.000,00
IMPOSTA MUNICIPALE UNICA ANNI PRECEDENTI	264.925,97	251.393,24	949.218,32	650.000,00	-31,52%	630.000,00	660.000,00
IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI ANNI PRECED.	978.849,44	370.843,50	97.183,96	10.000,00	-89,71%	10.000,00	10.000,00
IMPOSTA DI SBARCO	375.979,34	383.630,89	775.916,54	740.000,00	-4,63%	740.000,00	740.000,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	104.937,61	100.972,06	101.516,02	120.000,00	18,21%	103.000,00	103.000,00
IMP. COMUNALE SULLA PUBBL. - PROVENTI CONDONO L.289/2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	2.249,19	6.762,52	4.865,10	10.000,00	105,55%	7.000,00	7.000,00
ADDIZ. COMUNALE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	0,00	122,22	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TASSA PER L' OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE	213.538,38	205.215,53	241.481,73	230.000,00	-4,75%	180.000,00	180.000,00
TASSA PER L' OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE ANNI PRECEDENTI	14.701,57	113.027,74	50.309,11	50.000,00	-0,61%	50.000,00	50.000,00
TASSA SUI RIFIUTI (TARI)	4.653.197,56	4.818.518,06	4.673.729,69	4.479.599,21	-4,15%	4.479.599,21	4.479.599,21
TARI ANNI PRECEDENTI	8.401,50	59.505,83	334.092,66	550.000,00	64,62%	500.000,00	500.000,00
TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARES)	91.691,86	147.526,77	15.118,17	50.000,00	230,73%	50.000,00	50.000,00
ADDITIONALE PROVINCIALE SU TARES (TEFA)	2.696,87	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TASSA PER LO SMALTIMO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI. ANNI PRECED.	21.228,15	18.008,28	18.826,63	5.000,00	-73,44%	5.000,00	5.000,00
ADDITIONALE PROVINCIALE SU TARI (TEFA)	164.156,67	169.632,05	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	17.528,20	28.969,35	26.106,47	40.000,00	53,22%	28.969,35	28.969,35
DIRITTI SULLE PUBBL. AFFISSIONI.PROVENTI APPALTO DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

\* 2017 dati a preconsuntivo

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

Denominazione	ICIAP ANNI PRECEDENTI
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.	Aliquote variabili in base alla tipologia delle attività e alla metratura
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASI
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.	Tale tributo per l' anno 2014 e 2015 è stato applicato solo alle abitazioni principali e pertinenze ( 2x1000); dal 2016 l' abitazione principale non è più stata soggetta a tale imposizione, salvo quelle abitazione avente categoria catastale A1, A8, A9.
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASI ANNI PRECEDENTI
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.	Tale tributo per l' anno 2014 e 2015 è stato applicato solo alle abitazioni principali e pertinenze ( 2x1000); dal 2016 l' abitazione principale non è più stata soggetta a tale imposizione, salvo quelle abitazione avente categoria catastale A1, A8, A9.
Funzionari responsabili	
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE
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.	Aliquota 0,70.
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	QUOTA DEL 5 PER MILLE EX ART 1 COM. 337 L. 266/2005
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.	Aliquota 5x1000
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA
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.	L' aliquota per il 2014 era il 9,4 e per gli anni successivi è il 9,80;
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA ANNI PRECEDENTI
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.	L' aliquota per il 2014 era il 9,4 e per gli anni successivi è il 9,80;

Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI ANNI PRECED.
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.	Tale tributo è stato sostituito dall' Imu nell' anno 2012; rimangono in essere soltanto entrate derivanti dall' attività di accertamento.
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA DI SBARCO
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.	Contributo di sbarco variato negli anni in base ad accordi tra i Comuni.
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'
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.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMP. COMUNALE SULLA PUBBL. - PROVENTI CONDONO L.289/2002
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.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata

iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZ. COMUNALE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA
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	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASSA PER L' OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE
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.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASSA PER L' OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE ANNI PRECEDENTI
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.	Tariffe variabili in base alla tipologia e alla durata
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASSA SUI RIFIUTI (TARI)
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.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TARI ANNI PRECEDENTI
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.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (TARES)
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.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe. Trattasi del recupero dell'imposta degli anni in cui era in vigore la Tares
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZIONALE PROVINCIALE SU TARES (TEFA)
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.	Pari al 3,50% della relativa tassa
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASSA PER LO SMALTIMO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI. ANNI PRECED.
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.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZIONALE PROVINCIALE SU TARI (TEFA)
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.	3,50 del Tributo
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
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.	Varie tipologie di tassazione in base ad opportune tariffe
Funzionari responsabili	Arch. Mauro Parigi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	DIRITTI SULLE PUBB. AFFISSIONI.PROVENTI APPALTO DI SERVIZIO
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	Arch. Mauro Parigi
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, si rimanda agli schemi di bilancio 2018/2020 in corso di approvazione.

Per ciascuna delle entrate dei servizi si riportano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione

Descrizione	Trend Storico			Program. Annuale	%Scostam.	Programmazione Pluriennale	
	2015	2016	2017			2018	2019
<b>Entrate da Servizio</b>							
Altri servizi a domanda individuale	14.948,58	16.827,80	17.251,24	17.000,00	-1,46%	17.000,00	17.000,00
Asili nido	111.632,68	235.376,43	134.053,09	99.750,00	-25,59%	130.500,00	130.500,00
Impianti sportivi	5.641,47	7.276,14	6.002,21	6.000,00	-0,04%	6.000,00	6.000,00
Mense non scolastiche	3.752,57	3.587,97	3.352,33	5.000,00	49,15%	5.000,00	5.000,00
Mense scolastiche	181.096,47	183.596,85	220.446,55	220.000,00	-0,20%	202.000,00	202.000,00
Mercati e fiere attrezzate	10.026,00	9.443,52	11.075,56	9.000,00	-18,74%	9.000,00	9.000,00
Musei, gallerie e mostre	339,00	581,00	351,00	400,00	13,96%	400,00	400,00
Parcheggi custoditi e parchimetri	135.804,44	151.072,61	219.171,24	260.000,00	18,63%	240.000,00	240.000,00
Servizi turistici diversi	46.360,00	47.428,57	46.360,00	46.360,00	0%	46.360,00	46.360,00
Uso di locali non istituzionali	2.318,00	1.928,60	1.195,60	3.000,00	150,92%	2.000,00	2.000,00

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Altri servizi a domanda individuale	
Asili nido	Tariffe stabili
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Mense non scolastiche	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Mercati e fiere attrezzate	Tariffe stabili
Musei, gallerie e mostre	Tariffe stabili
Parcheggi custoditi e parchimetri	Tariffe stabili
Servizi turistici diversi	Tariffe stabili
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente, nell'ultimo triennio, non ha fatto ricorso all'indebitamento e non prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito nel periodo 2018 - 2020. Seppur a zero, 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			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	137.385,02	354.820,35	236.058,99	80.000,00	-66,11%	58.000,00	53.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	63.678,25	22.899,40	217.998,87	2.287.932,40	949,52%	147.000,00	535.500,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.684.865,35	787.849,33	101.093,53	4.506.106,00	4.357,36%	315.000,00	315.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	398.534,97	804.953,14	2.184.466,83	1.357.000,00	-37,88%	1.157.500,00	881.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>5.284.463,59</b>	<b>1.970.522,22</b>	<b>2.739.618,22</b>	<b>8.251.038,40</b>	<b>201,17%</b>	<b>1.677.500,00</b>	<b>1.784.500,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

## 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 2015/2017 (dati definitivi) e 2018/2020 (dati previsionali). Al momento non ci sono previsioni di spesa per il 2021/2022.

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2015	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	14.349.893,49	14.315.385,41	16.273.448,27	16.572.118,05	15.752.816,62	15.725.513,04	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.971.373,66	1.994.496,24	2.331.816,97	7.367.667,87	1.438.000,00	1.545.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	903.885,19	844.272,79	809.732,00	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.210.449,78	2.941.413,06	2.017.337,81	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>21.435.602,12</b>	<b>20.095.567,50</b>	<b>21.432.335,05</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>31.458.876,62</b>	<b>31.571.143,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

### 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	2015*	2016*	2017**	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.031.104,79	3.210.159,61	4.771.487,20	5.308.013,87	3.730.979,93	2.823.860,21	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	30.271,36	8.122,07	4.088,76	80.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	449.576,56	479.571,67	564.862,44	602.144,42	575.529,23	575.529,23	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	885.416,17	1.436.243,85	946.641,50	2.350.975,08	982.623,01	1.022.111,75	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	713.116,14	591.015,41	794.677,46	1.740.947,19	442.129,69	442.129,69	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	443.581,73	433.051,57	461.906,35	509.618,64	400.722,64	969.645,64	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	645.777,94	564.460,69	918.963,89	1.284.342,72	1.078.345,18	1.078.345,18	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.968.397,46	835.909,06	466.026,69	232.210,01	172.397,69	172.397,69	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.015.123,67	5.636.762,49	5.948.608,94	5.727.121,14	5.006.487,50	4.994.362,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.275.480,28	1.223.385,76	1.788.131,12	2.332.760,99	1.209.342,84	1.401.416,84	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.455,00	25.520,17	18.035,08	22.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.756.857,18	1.791.003,52	1.817.683,31	1.922.567,34	1.515.040,03	1.487.247,77	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	91.108,87	74.675,78	104.152,50	107.787,04	103.020,04	102.740,04	0,00	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	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020

TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	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	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	1.719.297,48	1.956.698,84	2.183.226,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	903.885,19	844.272,79	809.732,00	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.210.449,78	2.941.413,06	2.017.337,81	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>21.435.602,12</b>	<b>20.095.567,50</b>	<b>21.432.335,05</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>31.458.876,62</b>	<b>31.571.143,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*Per il 2015 e 2017 i dati si riferiscono agli impegni risultanti dai consuntivi approvati.

\*\*Per il 2017 vengono riportati i dati relativi agli impegni a preconsuntivo.

### 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	2015	2016	2017*	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.887.317,67	3.048.152,23	4.585.807,96	3.420.590,13	2.911.590,19	2.705.360,21
MISSIONE 02 - Giustizia	29.858,85	8.122,07	4.088,76	0,00	1.500,00	1.500,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	422.321,07	471.766,63	504.582,94	576.144,42	550.529,23	550.529,23
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	793.622,76	875.963,55	819.489,05	925.824,50	866.934,61	864.503,61
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	688.847,46	529.309,58	597.612,79	534.947,19	382.129,69	382.129,69
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	438.581,73	433.051,57	408.278,93	379.618,64	375.722,64	393.645,64
MISSIONE 07 - Turismo	645.777,94	564.460,69	903.548,33	844.845,18	1.046.845,18	1.046.845,18
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	172.778,47	182.066,22	251.026,69	232.210,01	172.397,69	172.397,69
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.329.910,32	5.311.317,87	5.288.671,32	5.094.121,14	4.976.487,50	4.969.362,50
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.084.050,37	1.011.301,53	1.092.812,73	905.664,98	887.920,98	885.024,98
MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.455,00	25.520,17	18.035,08	22.000,00	16.000,00	16.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.750.262,98	1.779.677,52	1.695.341,19	1.809.067,34	1.505.040,03	1.452.247,77
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	91.108,87	74.675,78	104.152,50	107.787,04	103.020,04	102.740,04
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	1.719.297,48	1.956.698,84	2.183.226,50
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>14.349.893,49</b>	<b>14.315.385,41</b>	<b>16.273.448,27</b>	<b>16.572.118,05</b>	<b>15.752.816,62</b>	<b>15.725.513,04</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

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

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2015	2016	2017*	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	143.787,12	162.007,38	185.679,24	1.887.423,74	819.389,74	118.500,00
MISSIONE 02 - Giustizia	412,51	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	27.255,49	7.805,04	60.279,50	26.000,00	25.000,00	25.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	91.793,41	560.280,30	127.152,45	1.425.150,58	115.688,40	157.608,14
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	24.268,68	61.705,83	197.064,67	1.206.000,00	60.000,00	60.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.000,00	0,00	53.627,42	130.000,00	25.000,00	576.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	15.415,56	439.497,54	31.500,00	31.500,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.795.618,99	653.842,84	215.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	685.213,35	325.444,62	659.937,62	633.000,00	30.000,00	25.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	191.429,91	212.084,23	695.318,39	1.427.096,01	321.421,86	516.391,86
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.594,20	11.326,00	122.342,12	113.500,00	10.000,00	35.000,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>4.971.373,66</b>	<b>1.994.496,24</b>	<b>2.331.816,97</b>	<b>7.367.667,87</b>	<b>1.438.000,00</b>	<b>1.545.000,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

### 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, si rappresenta che a fine esercizio 2017 erano in corso lavori residuali di manutenzione straordinaria sugli edifici scolastici. Lavori ad oggi completati.

### 2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

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

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

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
Sistema climatizzazione palazzo comunale "Biscotteria" ed efficientamento energetico	800.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>800.000,00</b>	
Restauro e recupero biblioteca comunale	320.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>320.000,00</b>	
Risanamento e sostituzione copertura padiglione delle Galeazze	258.500,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>258.500,00</b>	
Ristrutturazione copertura e restauro edificio comunale in Salita Napoleone	423.500,00	Destinazione vincolata
	276.500,00	Altre entrate
<b>Totale</b>	<b>700.000,00</b>	
Adeguamento termico e realizzaz. impianto fotovoltaico scuola Media "Pascoli"	1.000.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>1.000.000,00</b>	
Risanamento e recupero copertura scuola elementare Cesare Battisti	170.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>170.000,00</b>	
Restauro e recupero copertura facciate e parti interne Torre della Linguella	230.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>230.000,00</b>	
Restauro e recupero mura storiche della città	340.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>340.000,00</b>	
Manutenzione straordinaria impianti sportivi San Giovanni	245.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>245.000,00</b>	
Manutenzione straordinaria impianti sportivi: Stadio, Palazzetto, Palestra Viale Elba e tensostruttura	251.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>251.000,00</b>	
Riqualficazione urbana di P.zza Citi	420.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>420.000,00</b>	
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - Primo Lotto Funzionale	120.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>120.000,00</b>	
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - Secondo Lotto Funzionale	253.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>253.000,00</b>	
Nuova rotatoria di San Giovanni	200.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>200.000,00</b>	
Manutenzione ordinaria/straordinaria edifici comunali	276.654,90	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>276.654,90</b>	
Verifica sismica edifici comunali	7.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>7.000,00</b>	
Ristrutturazione edificio piano terra edificio ex OCE	60.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>60.000,00</b>	
Ristrutturazione edilizia locali ex Polizia di Stato	40.000,00	Destinazione vincolata
<b>Totale</b>	<b>40.000,00</b>	
ristrutturazione edilizia per creazione alloggi all'interno del fabbricato	20.000,00	Destinazione vincolata

destinato a Tribunale - app ex-saggesi Ristrutturazione edilizia per creazione alloggi fabbricato Tribunale app ex Saggesi		
Totale	20.000,00	
Manutenzione straordinaria forni di San Francesco e soprastante piazzale De Laugier	96.106,00	Destinazione vincolata
Totale	96.106,00	
Ristrutturazione edilizia copertura del palazzo della Biscotteria	95.000,00	Destinazione vincolata
Totale	95.000,00	
Riqualficazione impianto antincendio palazzo Tribunale	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	
Riqualficazione impianto ascensore del Tribunale	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole dell'infanzia	265.000,00	Destinazione vincolata
Totale	265.000,00	
Progettazione e verifica sismica scuole dell'infanzia	7.000,00	Destinazione vincolata
Totale	7.000,00	
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole elementari	260.467,49	Destinazione vincolata
Totale	260.467,49	
Progettazione e verifica sismica scuole elementari	13.000,00	Destinazione vincolata
Totale	13.000,00	
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole medie	196.093,89	Destinazione vincolata
Totale	196.093,89	
Progettazione e verifica sismica scuole medie	6.899,37	Destinazione vincolata
Totale	6.899,37	
Manutenzione straordinaria biblioteche, musei, etc.	110.000,00	Destinazione vincolata
Totale	110.000,00	
Manutenzione straordinaria teatri, etc.	95.000,00	Destinazione vincolata
Totale	95.000,00	
Copertura forni di San Francesco	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	
Interventi di ristrutturazione: teatro, Linguella, Biscotteria, Porta a terra, De Laugier	250.000,00	Destinazione vincolata
Totale	250.000,00	
Riqualficazione spazi interni Centro Culturale De Laugier	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Oneri progettazione valorizzazione beni demaniali	20.000,00	Destinazione vincolata
Totale	20.000,00	
Riqualficazione spazi interni forni San Francesco	120.000,00	Destinazione vincolata
Totale	120.000,00	
Manutenzione ordinaria/straordinaria impianti sportivi (Stadi)	110.000,00	Destinazione vincolata
Totale	110.000,00	
Realizzazione skate park	40.000,00	Destinazione vincolata
	20.000,00	Apporti di capitali privati
Totale	60.000,00	
Manutenzione ordinaria/straordinaria impianti sportivi (Piscine)	110.000,00	Destinazione vincolata
Totale	110.000,00	
Completamento impianto climatizzazione nuovo centro giovani	15.000,00	Destinazione vincolata
Totale	15.000,00	
Manutenzione straordinaria verde Fortezze Medicee e Forte Falcone	120.000,00	Destinazione vincolata
Totale	120.000,00	
Riqualficazione aree fortezze Enoteca - Bar	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	

Progetto "Scoglietto"	13.608,14	Destinazione vincolata
Totale	13.608,14	
Riqualificazione e manutenzione straordinaria pontile attracco Isola di Montecristo	130.000,00	Destinazione vincolata
Totale	130.000,00	
Accessi per disabili alle principali spiagge comunali	28.000,00	Destinazione vincolata
Totale	28.000,00	
Ricostruzione pontili zona San Giovanni e Grigolo	54.389,40	Destinazione vincolata
Totale	54.389,40	
Riqualificazione infrastruttura centro servizi area mercatale	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Riqualificazione accesso Cala dei Frati	21.500,00	Destinazione vincolata
Totale	21.500,00	
Intervento di adeguamento impianto fognario C.S.	90.000,00	Destinazione vincolata
Totale	90.000,00	
Interventi di adeguamento impianto fognario altre aree	90.000,00	Destinazione vincolata
Totale	90.000,00	
Manutenzione straordinaria verde pubblico	100.000,00	Destinazione vincolata
Totale	100.000,00	
Manutenzione straordinaria verde pubblico e attrezzatura per parchi	95.000,00	Destinazione vincolata
Totale	95.000,00	
Riqualificazione parco Ghiaie - recupero passeggiata a mare	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	
Riqualificazione parco Ghiaie - riqualificazione giardino e percorsi interni	90.000,00	Destinazione vincolata
Totale	90.000,00	
Interventi di stabilizzazione della costa	123.000,00	Destinazione vincolata
Totale	123.000,00	
Manutenzione ordinaria e straordinaria strade comunali	550.000,00	Destinazione vincolata
Totale	550.000,00	
Realizzazione segnaletica verticale ed orizzontale	60.000,00	Destinazione vincolata
Totale	60.000,00	
Riqualificazione P.zza Cavour, Via della Fonderia, P.zza Traditi, P.zza della Repubblica	377.500,00	Destinazione vincolata
Totale	377.500,00	
Realizzazione ed integrazione impianti di illuminazione	130.000,00	Destinazione vincolata
Totale	130.000,00	
Manutenzione straordinaria strada Colle Reciso	55.590,00	Destinazione vincolata
Totale	55.590,00	
Maggiori oneri per asfalti colorati	40.000,00	Destinazione vincolata
Totale	40.000,00	
Riqualificazione cartellonistica percorsi culturali e turistici	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
Manutenzione ordinaria / straordinaria asili nido	95.000,00	Destinazione vincolata
Totale	95.000,00	
Progettazione e verifica sismica edifici asili nido	5.000,00	Destinazione vincolata
Totale	5.000,00	
Ristrutturazione edilizia locali ex Traditi	43.500,00	Destinazione vincolata
Totale	43.500,00	
Ristrutturazione edilizia camera mortuaria	15.000,00	Destinazione vincolata
Totale	15.000,00	

L'analisi prosegue con l'evidenziazione delle spese di manutenzione ordinaria e di oneri per il rimborso

mutui, ricomprese nello schema precedente:

Opere da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
Sistema climatizzazione palazzo comunale "Biscotteria" ed efficientamento energetico	0,00	0,00	0,00
Restauro e recupero biblioteca comunale	0,00	0,00	0,00
Risanamento e sostituzione copertura padiglione delle Galeazze	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione copertura e restauro edificio comunale in Salita Napoleone	0,00	0,00	0,00
Adeguamento termico e realizzaz. impianto fotovoltaico scuola Media "Pascoli"	0,00	0,00	0,00
Risanamento e recupero copertura scuola elementare Cesare Battisti	0,00	0,00	0,00
Restauro e recupero copertura facciate e parti interne Torre della Linguella	0,00	0,00	0,00
Restauro e recupero mura storiche della città	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi San Giovanni	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi: Stadio, Palazzetto, Palestra Viale Elba e tensostruttura	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione urbana di P.zza Citi	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - Primo Lotto Funzionale	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria reticolo stradale - Secondo Lotto Funzionale	0,00	0,00	0,00
Nuova rotatoria di San Giovanni	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria edifici comunali	141.654,90	0,00	0,00
Verifica sismica edifici comunali	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edificio piano terra edificio ex OCE	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia locali ex Polizia di Stato	0,00	0,00	0,00
ristrutturazione edilizia per creazione alloggi all'interno del fabbricato destinato a Tribunale - app ex-saggese	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia per creazione alloggi fabbricato Tribunale app ex Saggese			
Manutenzione straordinaria forni di San Francesco e soprastante piazzale De Laugier	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia copertura del palazzo della Biscotteria	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione impianto antincendio palazzo Tribunale	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione impianto ascensore del Tribunale	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole dell'infanzia	90.000,00	0,00	0,00
Progettazione e verifica sismica scuole dell'infanzia	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole elementari	90.000,00	0,00	0,00
Progettazione e verifica sismica scuole elementari	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria scuole medie	101.093,89	0,00	0,00
Progettazione e verifica sismica scuole medie	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria biblioteche, musei, etc.	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria teatri, etc.	0,00	0,00	0,00
Copertura forni di San Francesco	0,00	0,00	0,00
Interventi di ristrutturazione: teatro, Linguella, Biscotteria, Porta a terra, De Laugier	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione spazi interni Centro Culturale De Laugier	0,00	0,00	0,00

Oneri progettazione valorizzazione beni demaniali	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione spazi interni forni San Francesco	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria impianti sportivi (Stadi)	30.000,00	0,00	0,00
Realizzazione skate park	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria/straordinaria impianti sportivi (Piscine)	30.000,00	0,00	0,00
Completamento impianto climatizzazione nuovo centro giovani	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria verde Fortezze Medicee e Forte Falcone	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione aree fortezze Enoteca - Bar	0,00	0,00	0,00
Progetto "Scoglietto"	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione e manutenzione straordinaria pontile attracco Isola di Montecristo	0,00	0,00	0,00
Accessi per disabili alle principali spiagge comunali	0,00	0,00	0,00
Ricostruzione pontili zona San Giovanni e Grigolo	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione infrastruttura centro servizi area mercatale	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione accesso Cala dei Frati	0,00	0,00	0,00
Intervento di adeguamento impianto fognario C.S.	0,00	0,00	0,00
Interventi di adeguamento impianto fognario altre aree	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria verde pubblico e attrezzatura per parchi	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione parco Ghiaie - recupero passeggiata a mare	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione parco Ghiaie - riqualificazione giardino e percorsi interni	0,00	0,00	0,00
Interventi di stabilizzazione della costa	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria e straordinaria strade comunali	280.000,00	0,00	0,00
Realizzazione segnaletica verticale ed orizzontale	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione P.zza Cavour, Via della Fonderia, P.zza Traditi, P.zza della Repubblica	0,00	0,00	0,00
Realizzazione ed integrazione impianti di illuminazione	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria strada Colle Reciso	0,00	0,00	0,00
Maggiori oneri per asfalti colorati	0,00	0,00	0,00
Riqualificazione cartellonistica percorsi culturali e turistici	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria / straordinaria asili nido	30.000,00	0,00	0,00
Progettazione e verifica sismica edifici asili nido	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia locali ex Traditi	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione edilizia camera mortuaria	0,00	0,00	0,00

I seguenti interventi progettuali facenti parte del Documento Unico di Programmazione del Comune di Portoferraio 2018, vero e proprio Piano di Sviluppo comunale ai sensi dell'art. 20, comma 3 del Regolamento (UE) n. 1305/2013, e ricompresi tra gli interventi sotto soglia di spesa di centomila euro, comprendono investimenti sovvenzionabili presentando domanda d'aiuto al Gal Etruria srl sui bandi pubblici del Programma di Sviluppo Rurale della Regione Toscana 2014 - 2020 di prossima pubblicazione in base al REGOLAMENTO (UE) N. 1305/2013.

Le misure d'intervento previste nella SISL (Sistema Integrato di Sviluppo Locale) del Gal Etruria, vengono indicate di fianco ad ogni intervento previsto dal piano di sviluppo comunale.

- codice comunale 10.05.9 = Riqualificazione cartellonistica percorsi culturali e turistici = 50.000,00 Misura PSR 7.5 Infrastrutture ricreative pubbliche, centri di informazione turistica e infrastrutture turistiche di piccola scala;
- codice comunale 05.01.5 = riqualificazione e valorizzazione degli spazi interni in funzione di una maggior fruibilità del Centro Culturale De Laugier = 100.000,00 Misura PSR 7.6.2 Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio culturale;
- codice comunale 05.01.6 = riqualificazione e valorizzazione degli spazi interni dei forni di San Francesco per il potenziamento del centro giovani comunale = 20.000,00 Misura PSR 7.6.1 Sviluppo e rinnovamento dei villaggi;
- codice comunale 07.01.7 = riqualificazione infrastruttura per centro servizi area mercatale = 50.000,00 - Misura PSR 7.4.2 Servizi Commerciali in area rural.

### **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.

Per il dettaglio del cambio di destinazione dei beni immobili, si veda la sezione relativa al piano delle alienazioni e valorizzazioni al punto 6.2 del presente Documento Unico di Programmazione.

### **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:

**Disponibilità di mezzi straordinari:**

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
CONTRIBUTI REGIONALI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	2.277.932,40	2.277.932,40
TRASFERIMENTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (AUTORITA' PORTUALE)	10.000,00	10.000,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER OPERE E LAVORI	20.000,00	20.000,00
ALIENAZIONI DI FABBRICATI ED ALTRI IMMOBILI	4.506.106,00	4.506.106,00

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

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

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

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

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

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

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

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:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	10.070.533,76	9.166.648,57	8.322.375,78	7.512.643,78	6.184.507,15	5.293.447,15
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	903.885,19	844.272,79	809.732,00	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00

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

Descrizione	2018	2019	2020
Spesa per interessi	177.657,22	156.738,33	135.274,34
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00

## 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	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Risultato del Bilancio corrente</b> (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti</b> (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b> (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b> (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2018.

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.959.686,13				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.008.210,71	13.018.881,52	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	21.249.713,57	16.572.118,05
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	1.030.548,20	926.484,63			
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	6.666.322,47	3.071.518,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	11.548.933,45	7.367.667,87
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	11.380.266,35	8.251.038,40	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>44.045.033,86</b>	<b>25.267.922,55</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>32.798.647,02</b>	<b>23.939.785,92</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	4.548,89	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	1.328.136,63	1.328.136,63
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.734.853,94	13.377.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	13.798.387,60	13.377.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>13.739.402,83</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>15.126.524,23</b>	<b>14.705.136,63</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	9.775.772,09				
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>67.560.208,78</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>47.925.171,25</b>	<b>38.644.922,55</b>

## 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
Dir	Dirigenti	3	1	33,33%
D	Istruttori Direttivi	20	11	55,00%
C	Istruttori	34	23	67,65%
B	Collaboratori/Esecutori	33	27	81,82%

A riguardo si evidenzia che attualmente è aperto il bando per l'assunzione di una figura dirigenziale a tempo indeterminato, che l'ente ha proceduto alla stabilizzazione di n.2 figure professionali di cat. D. a tempo indeterminato ed è aperto il bando di mobilità per la copertura di un posto relativo alla categoria D dell'Area Tecnica. Con l'avvicinarsi della stagione turistica, si procederà all'assunzione di almeno tre figure professionali per la Polizia Municipale.

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2017, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il patto di stabilità e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2017; dal 2016 il vincolo di finanza pubblica costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche è il pareggio di bilancio.

Patto di Stabilità / Pareggio di Bilancio	2015	2016	2017 *
Patto di stabilità interno 2015 - Pareggio di Bilancio 2016/2017	R	R	R

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

\* Dati di preconsuntivo 2017

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata

Descrizione	2018	2019	2020	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	2.991.895,55	2.757.319,50	3.026.879,81	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
<b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>	<b>2.991.895,55</b>	<b>2.757.319,50</b>	<b>3.026.879,81</b>	<b>=</b>

### 3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Mantenimento e miglioramento dei servizi relativi alle funzioni istituzionali nei confronti dei cittadini del Comune di Portoferraio e degli altri utenti.
	2	Supporto agli organi istituzionali comunali, coordinamento delle azioni in materia di trasparenza e presidio della legittimità dell'azione amministrativa
	3	Presidio della legittimità e della regolarità dell'azione amministrativa e supporto alle funzioni di responsabile in materia di controlli, prevenzione della corruzione ed attuazione della trasparenza
	4	Implementare la presenza della città nell'informazione locale e realizzare un piano di comunicazione che tenga conto delle aree di importanza strategica per il Comune e che assicuri organicità e coerenza di contenuti e strumenti
	5	Aggiornamento del sito web istituzionale dell'ente in funzione della trasparenza e dell'accesso facilitato dei cittadini e delle imprese ai servizi del Comune
	6	Governo delle politiche societarie in coerenza con gli indirizzi del Comune; coniugando sostenibilità economica con un elevato standard di erogazione dei servizi; potenziamento del delle gestioni esterne affidate alle società partecipate
	7	Politiche di bilancio: mantenimento dell' equilibrio di bilancio, ulteriore riduzione dello stock del debito, attuazione progressiva del consolidamento dei conti con le società partecipate; rispetto dei vincoli dei saldi di finanza pubblica
	8	Acquisti e contratti: realizzazione di un adeguato sistema informatico volto anche alla dematerializzazione dei contratti; riduzione spese generali (adempimenti spending review e razionalizzazione delle spese)
	9	Politiche fiscali: attenzione all'incidenza della pressione fiscale; azioni di contrasto all'evasione dei tributi comunali. Recupero base imponibile
	10	Sviluppo della certificazione on line; dematerializzazione dei documenti; riconoscimento dei diritti e pari opportunità; proseguimento processo di acquisizione certificazione qualità servizi demografici
	11	Ufficio tecnico e lavori pubblici: continuazione attività legate al reimpiego contributi comunitari; attuazione degli interventi sugli edifici comunali; controllo costante dello stato manutentivo degli edifici scolastici ed eventuale messa a norma
	12	Informatica - trasparenza: favorire la partecipazione e la

		trasparenza attraverso la tecnologia e l'informatica; attuazione del Codice Amministrazione Digitale; estensione aree wifi pubblico; sviluppo dei servizi quali PagoPa e Carte Identità Elettronica
	13	Informatica: nuovo sistema ICT per la salvaguardia del sistema informativo dell'Ente, ulteriore diffusione della firma digitale e delle competenze informatiche dei dipendenti; informatica a servizio dell'organizzazione del lavoro per contenimento spese
MISSIONE 02 - Giustizia	1	Riapertura della locale sezione del Tribunale di Livorno.
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Miglioramento e potenziamento del livello di sicurezza urbana. Miglioramento dei servizi prevenzione e sicurezza del cittadino
	2	Rivalutazione della figura dell'agente di polizia municipale; cura e attenzione all'immagine della polizia municipale; integrazione con le altre forze dell'ordine; attenzione al miglioramento dell'organizzazione interna
	3	Elaborazione di progetti volti all'aumento della sicurezza reale e/o percepita negli spazi pubblici e nel centro città con l'ausilio di sistemi di videosorveglianza
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Fornitura di servizi a supporto dell'istruzione nel territorio comunale. Miglioramento di quelli esistenti.
	2	Monitoraggio e contrasto alla dispersione scolastica, attenzione alle disabilità e altre forme di svantaggio; contributi agli istituti scolastici per l'elaborazione di progetti su tematiche particolari
	3	Consolidamento della presenza delle scuole dell'infanzia a gestione diretta e incentivazione dell'apporto delle associazioni e delle cooperative sociali
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Miglioramento dei servizi agli utenti in relazione al godimento dei beni culturali
	2	Integrazione della programmazione e valorizzazione dell'offerta culturale permanente; individuazione delle eccellenze locali con l'obiettivo di incrementare i flussi turistici
	3	Miglioramento delle modalità di gestione di: musei, biblioteche, teatri, istituzioni culturali, rassegne e festival; gestione del rapporto con la società partecipata Cosimo de' Medici S.rl. a fini turistici e culturali
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Supporto e valorizzazione alle strutture sportive presenti nel territorio del comune. Valorizzazione di iniziative volte alla promozione dello sport per tutte le fasce di età.
	2	Organizzazione di eventi e di attività per disabili; rafforzamento del legame tra municipi e società sportive
	3	Attività volte all'eliminazione del disagio giovanile, attivazione di stage e tirocini in strutture pubbliche e private; sviluppo di iniziative legate alla creatività giovanile; redazione di progetti locali per i giovani
MISSIONE 07 - Turismo	1	Valorizzazione e promozione delle attività relative al turismo
	2	Miglioramento del posizionamento di Portoferraio fra le città culturali e turistiche italiane ed europee; Valorizzazione e l'implementazione delle relazioni esistenti con città e reti europee (Progetto Elba Sharing)
	3	Coordinamento, con gli altri soggetti istituzionali (Comuni), della promozione turistica sull'Isola d'Elba (Reimpiego Contributo di sbarco)
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Conservazione del patrimonio pubblico esistente ed ottimizzazione della gestione; realizzazione di progetti di efficientamento energetico sugli edifici di proprietà comunale
	2	Edilizia privata: informatizzazione dei procedimenti
	3	Conclusione realizzazione PEEP
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Miglioramento dei servizi connessi alla tutela del territorio e dell'ambiente del Comune di Portoferraio
	2	Verde: gestione dei parchi comunali (Le Ghiaie); azioni di

		contrasto al vandalismo; rafforzamento dell'esperienza degli orti urbani (Finanziamento regionale); sviluppo pianificazione interventi sulle alberature cittadine; Lotta al punteruolo rosso
	3	Miglioramento del ciclo dei rifiuti attraverso lo sviluppo di azioni volte al potenziamento della raccolta differenziata
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	Garanzia di efficienza e continuità del servizio di trasporto pubblico locale
	2	Adeguamento al nuovo sistema del trasporto pubblico locale alla luce della Legge Regionale
	3	Sviluppo mobilità sostenibile anche nell'ambito del progetto Elba Sharing
MISSIONE 11 - Soccorso civile	1	Incentivi al sistema di Protezione Civile, associazioni di volontariato e delle altre strutture operanti sul territorio comunale
	2	Protezione civile: attività legate alla prevenzione dei rischi e sensibilizzazione della popolazione
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Fornitura di servizi a supporto dei cittadini appartenenti alle fasce sociali più deboli, assistenza agli anziani, ai minori, sostegno alle politiche giovanili.
	2	Progettare, concordare e realizzare un sistema di risposte rispetto alla tutela dei minori, a partire dalla necessità di integrazione tra componente sociale e sanitaria
	3	Disabilità: mantenere i servizi alle categorie di soggetti fragili consolidando e rendendo organiche e strutturali le azioni di sperimentazione dell'integrazione socio-sanitaria
	4	Integrazione socio sanitaria per assistenza domiciliare agli anziani
	5	Mantenimento decoro cimiteriale
	6	Gestione asili nido con ausilio cooperative sociali
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Miglioramento dei servizi alle imprese e agli operatori economici del territorio
	2	Gestione dei mercati e mercatini comunali; adeguamento del sistema informativo (priorità SUAP); adeguamento dei regolamenti comunali in materia di commercio a seguito modifiche normative e per valorizzare la funzione di governo del
	3	Rafforzamento dei rapporti con le associazioni di categoria

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 alle 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.

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

In questo ente si è provveduto a ciò con la Deliberazione di Giunta n.28 del 08/02/2018 con la quale è stato approvato il Piano Triennale di prevenzione per la corruzione e per la trasparenza del triennio 2018 - 2020. Di seguito, gli obiettivi del Piano Triennale:

#### AREA PERSONALE

Oggetto/Argomenti	Riferimento normativo e/o Regolamentare	Publicità Trasparenza	Valutazione Rischio	Protocolli da attivare	Misure di prevenzione	Segnalazione Flusso Informativo
Procedura selettiva con bando pubblico	D.Lgs. n.165/01 Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale Gazzetta Ufficiale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare
Assunzione tramite liste di collocamento	Regolamento Regionale Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare
Assunzione categorie protette	D.P.R. N.487/94 Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare
Selezione per tempi determinati	D.Lgs. n.165/01 Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare

Selezione per Uffici di Staff Sindaco Giunta art. 90 e art. 110 TUEL n. 267/2000	D.lgs..267100 Tuel Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare
Mobilità esterna	D.Lgs. n.165101 Regolamento concorsi	Albo on line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	<b>Ricorso a procedure ad evidenza pubblica per ogni tipologia di assunzione</b>	Da attivare
Progressioni di carriera Progressioni orizzontali	C.C.N.L. di riferimento -	Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale degli atti	Ricorso a procedure di valutazione e performance	Da attivare

### AREA: AFFIDAMENTO Lavori, Servizi e Forniture

Oggetto/Argomenti	Riferimento normativo e/o Regolamentare	Attuale grado di pubblicità Trasparenza	Valutazione Rischio	Protocolli attivati	Misure di prevenzione	Segnalazione Flusso Informativo
Procedura aperta e ristretta con bando di gara  (sopra soglia)	D.Lgs. n.163/06.	GUCE ,GURI-Quotidiani + SITAT, Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Procedura aperta e ristretta con bando di gara  (sotto soglia)	D.Lgs. n.163/06.	GURI + Quotidiani SITAT, Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Procedura negoziata con bando di gara (sopra soglia)	D.Lgs. n.163/06.	GUCE CURI Quotidiani -' SITAT, Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare

Procedura negoziata con bando di gara (sotto soglia)	D.Lgs. n.163/06.	GURI Quotidiani + SITAT,  Sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Procedura negoziata senza bando di gara	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	medio	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Cottimo fiduciario fino a C 25.000 affidamento diretto RUP	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	medio	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Cottimo fiduciario da € 25.000a E 40.000 richiesta 3 preventivi	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Cottimo fiduciario superiore a E 40.000 gara informale tra 5 operatori economici	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'attività istruttoria e aspetto motivazionale	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Affidamento diretto incarichi professionali fino a E 5.000	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente l'aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare

Affidamento diretto incarichi professionali fino a E- 10.000 previa indagine di mercato tra 3 soggetti.	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale	minimo	Invito a curare maggiormente ..... l'aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Affidamento incarichi professionali maggiori e 10.000 previa procedura di selezione	D.Lgs. n.163/06	Pubblicazione affidamento su sito istituzionale e all'Albo	minimo	Invito a curare maggiormente l'aspetto motivazionale degli atti e/o provvedimenti	Scansioni tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare

**AREA: ATTIVITÀ' PRODUTTIVE**

Oggetto/Argomenti	Riferimento normativo e/o Regolamentare	Attuale grado di pubblicità Trasparenza	Valutazione Rischio	Protocolli attivati	Misure di prevenzione	Segnalazione Flusso Informativo
Noleggio con conducente (bando)	L.n. 21/92 Regolamento comunale	Pubblicazione sito istituzionale BURT	minimo	Invito alla cura delle motivazioni e dei criteri	Rispetto tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Fiere e mercati Assegnazione posteggi	LRT n.28/05 e Regolamento Regionale attuativo	Pubblicazione sito istituzionale BURT	minimo	Invito alla cura delle motivazioni e dei criteri	Rispetto tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare
Medie e grandi strutture di vendita	LRT n. 28/05 e Regolamento Regionale attuativo	Informazione sito istituzionale	minimo	Invito alla cura delle motivazioni e dei criteri	Rispetto tempistiche e motivare eventuali ritardi	Da attivare

**AREA: Provvedimenti ampliativi (edilizia)**

Oggetto/Argomenti	Riferimento normativo e/o Regolamentare	Attuale grado di pubblicità Trasparenza	Valutazione I Rischio	Protocolli attivati	Misure di prevenzione	Segnalazione Flusso Informativo
Permesso di costruire	DPR n. 380/01 LRT n. 1/05	Albo on-line Sito istituzionale	medio	Invito a curare i tempi dell'iter amministrativo	Motivare i ritardi negli adempimenti	Da attivare
Pareri Commissione Edilizia ed per il paesaggio	LRT n. 1/05 art.85	Albo on-line Sito istituzionale	minimo	Invito a curare i tempi dell'iter amministrativo	Motivare i ritardi negli adempimenti	Da attivare

SCIA (SEGNALAZIONE CERTIFICATA)	DPR n. 380/01 LRT n. 1105 art. 79		medio	Invito a curare i tempi dell'iter amministrativo	Motivare i ritardi negli adempimenti	Da attivare
Attività Edilizia	DPR n. 380/01 LRT n. 1/05 art. SO	----	minimo	Invito a curare i tempi dell'iter amministrativo	Motivare i ritardi negli adempimenti	Da attivare

## 4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

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

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

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate in data 11 giugno 2014 con Delibera del C.C. n.22/2014, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata nel 2014 dopo l'insediamento dell'attuale amministrazione, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

# LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

## 5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

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

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

### 5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

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

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

- Piano Strutturale Comunale/Regolamento Urbanistico

Delibera di approvazione Piano Strutturale: Delibera di Consiglio Comunale n.37 del 27.06.2002

Delibera di approvazione Regolamento Urbanistico: Delibera di Consiglio Comunale n.49 del 30.07.2013

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 2013	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	11995	0	11.995
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	286000	0	286.000
Lavoratori	1000	0	1.000
Alloggi	0	0	0

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
Residenziale	90.000,00	55.514,00	34.486,00
Terziario	17.000,00	10.703,00	6.297,00
Produttivo	16.000,00	8.200,00	7.800,00

\* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Piani particolareggiati

Comparti residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	255,00	3,79%
P.P. approvati	10.470,00	100,00%	1.700,00	25,26%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	4.775,00	70,95%
<b>Totale</b>	<b>10.470,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.730,00</b>	<b>100,00%</b>

Comparti non residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

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

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
Poggio Consumella	3.683,00	0,00		Cooperativa Edilizia
Caserme Albereto	18.547,00	4.792,00		Cooperativa Edilizia
Loc. Sghinghetta	30.577,00	6.349,00		Cooperativa Edilizia
Val di Denari	2.199,00	0,00		Società Privata
Loc. Brunello	5.909,00	0,00		Cooperativa Edilizia
Loc. Carpani	4.272,00	0,00		Cooperativa Edilizia

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore

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

## 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 2018/2020, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2017 e la previsione 2018.

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 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Entrate Tributarie (Titolo 1)	13.132.873,60	12.420.293,99	13.263.438,66	13.018.881,52	-1,84%	12.846.368,56	12.876.368,56
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	625.896,16	1.020.476,24	586.832,77	926.484,63	57,88%	685.915,90	661.182,32
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	2.992.093,89	2.976.941,37	2.911.118,83	3.071.518,00	5,51%	2.872.092,16	2.872.092,16
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.750.863,65</b>	<b>16.417.711,60</b>	<b>16.761.390,26</b>	<b>17.016.884,15</b>	<b>1,52%</b>	<b>16.404.376,62</b>	<b>16.409.643,04</b>
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	1.001.484,66	477.044,64	-52,37%	253.000,00	253.000,00
Avanzo applicato spese correnti	57.146,97	1.055.856,71	1.309.930,36	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	852.020,14	436.834,93	346.354,62	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>17.660.030,76</b>	<b>17.910.403,24</b>	<b>19.419.159,90</b>	<b>17.493.928,79</b>	<b>-9,91%</b>	<b>16.657.376,62</b>	<b>16.662.643,04</b>
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	101.093,53	4.506.106,00	4.357,36%	315.000,00	315.000,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	707.894,54	758.955,36	7,21%	557.000,00	557.000,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	0,00	386.967,69	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	967.454,39	963.712,71	730.105,01	0,00	-100,00%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>967.454,39</b>	<b>1.350.680,40</b>	<b>1.539.093,08</b>	<b>5.265.061,36</b>	<b>242,09%</b>	<b>872.000,00</b>	<b>872.000,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

### 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. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	13.029.997,50	12.405.791,36	13.143.393,59	12.844.099,21	-2,28%	12.672.368,56	12.702.368,56
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	102.876,10	14.502,63	120.045,07	174.782,31	45,60%	174.000,00	174.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>13.132.873,60</b>	<b>12.420.293,99</b>	<b>13.263.438,66</b>	<b>13.018.881,52</b>	<b>-1,84%</b>	<b>12.846.368,56</b>	<b>12.876.368,56</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento 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. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	625.896,16	549.776,03	533.263,96	755.226,13	41,62%	541.419,16	541.419,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
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	470.700,21	53.568,81	171.258,50	219,70%	144.496,74	119.763,16
<b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>	<b>625.896,16</b>	<b>1.020.476,24</b>	<b>586.832,77</b>	<b>926.484,63</b>	<b>57,88%</b>	<b>685.915,90</b>	<b>661.182,32</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

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. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.014.748,37	1.717.675,82	1.821.120,73	1.999.066,62	9,77%	1.898.583,36	1.898.583,36
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	620.239,79	760.112,96	720.386,36	674.000,00	-6,44%	659.500,00	659.500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.597,10	46.392,27	47.405,08	35.800,00	-24,48%	5.800,00	5.800,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	351.508,63	452.760,32	322.206,66	362.651,38	12,55%	308.208,80	308.208,80
<b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>	<b>2.992.093,89</b>	<b>2.976.941,37</b>	<b>2.911.118,83</b>	<b>3.071.518,00</b>	<b>5,51%</b>	<b>2.872.092,16</b>	<b>2.872.092,16</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

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 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017*			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	137.385,02	354.820,35	236.058,99	80.000,00	-66,11%	58.000,00	53.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	63.678,25	22.899,40	217.998,87	2.287.932,40	949,52%	147.000,00	535.500,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.684.865,35	787.849,33	101.093,53	4.506.106,00	4.357,36%	315.000,00	315.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	398.534,97	804.953,14	2.184.466,83	1.357.000,00	-37,88%	1.157.500,00	881.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>5.284.463,59</b>	<b>1.970.522,22</b>	<b>2.739.618,22</b>	<b>8.251.038,40</b>	<b>201,17%</b>	<b>1.677.500,00</b>	<b>1.784.500,00</b>

\* 2017 dati a preconsuntivo

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 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### 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 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
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	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

In analogia al trend del triennio precedente, non è previsto il ricorso ad accensione di nuovi mutui o altri prestiti per il periodo 2018 - 2020.

#### 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 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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.

<b>Totali Entrate e Spese a confronto</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.018.881,52	12.846.368,56	12.876.368,56
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	926.484,63	685.915,90	661.182,32
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	3.071.518,00	2.872.092,16	2.872.092,16
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	8.251.038,40	1.677.500,00	1.784.500,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00
<b>TOTALE Entrate</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>31.458.876,62</b>	<b>31.571.143,04</b>
<b>Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione</b>			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	16.572.118,05	15.752.816,62	15.725.513,04
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.367.667,87	1.438.000,00	1.545.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00
<b>TOTALE Spese</b>	<b>38.644.922,55</b>	<b>31.458.876,62</b>	<b>31.571.143,04</b>

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

### 5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

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

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

Nella prima parte del documento 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 2018/2020	Spese previste 2018/2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	11.862.854,01	11.862.854,01
MISSIONE 02 - Giustizia	2	83.000,00	83.000,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	1.753.202,88	1.753.202,88
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	4.355.709,84	4.355.709,84
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	2.625.206,57	2.625.206,57
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.879.986,92	1.879.986,92
MISSIONE 07 - Turismo	1	3.441.033,08	3.441.033,08
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	577.005,39	577.005,39
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	15.727.971,14	15.727.971,14
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	4.943.520,67	4.943.520,67
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	54.000,00	54.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	4.924.855,14	4.924.855,14
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	313.547,12	313.547,12
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	5.859.222,82	5.859.222,82
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	3.142.826,63	3.142.826,63
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	40.131.000,00	40.131.000,00

### 5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Tra i servizi istituzionali, generali e di gestione sono ricompresi gli uffici preposti agli organi istituzionali, alla segreteria generale - personale ed organizzazione, alla gestione economica, finanziaria e programmazione, alla gestione delle entrate tributarie e fiscali, alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ai servizi tecnici, ai servizi dell'anagrafe e stato civile, ai servizi elettorali, e agli altri servizi generali.
Finalità	La finalità degli uffici che appartengono ai servizi istituzionali, generali e di gestione è quella di fornire un supporto tecnico/amministrativo a tutta l'attività deliberativa degli Organi dell'amministrazione comunale (Sindaco, Consiglio e Giunta) chiamati a decidere sulle istanze provenienti dal territorio (cittadini, imprese, etc.) e garantire contemporaneamente l'accessibilità agli utenti degli uffici comunali. Le azioni poste in essere dal programma Organi Istituzionali sono motivate dalla necessità di mettere in

	atto un'operatività che raggiunga i massimi livelli di efficienza ed efficacia.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0101- Organi Istituzionali	<p>Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Rientrano nel programma anche tutte le azioni volte allo sviluppo nell'ente di una rete di governance e partenariato nonché tutta l'organizzazione di feste (nazionali e locali), solennità civili o incontri di rappresentanza. Sono incluse, inoltre, tutte le attività inerenti la comunicazione con i suoi diversi strumenti di comunicazione volti a garantire la massima trasparenza all'attività dell'amministrazione e ai servizi offerti. La finalità principale da raggiungere nell'ambito del programma Organi istituzionali è consolidare una struttura operativa in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinazione per gli organi politici. Per agevolare una comunicazione istituzionale accurata e tempestiva, il Servizio ha la finalità di usufruire degli strumenti a disposizione per raggiungere in modo capillare tutti i componenti degli organi istituiti, informarli e svolgere una funzione di coordinamento essenziale per l'organizzazione dei principali e salienti momenti istituzionali dell'Ente. Individuare alcuni gap verificatisi nel corso dello svolgimento di azioni operative come ad esempio il mancato raggiungimento di alcuni destinatari, si accompagna alla necessità di individuare strumenti e modi di miglioramento informativo, anche realizzando un maggior coinvolgimento dei pubblici di riferimento. La comunicazione esterna è finalizzata a mantenere alta l'attenzione dei soggetti interessati nei confronti delle attività ed iniziative del Comune di Portoferraio per un maggior coinvolgimento e partecipazione. L'intento è quello di continuare a promuovere un'amministrazione dinamica dal punto di vista degli strumenti di comunicazione utilizzati e dal punto di vista dei contenuti di informazione, sempre pronta a interagire con i propri destinatari e a cercare di soddisfare</p>
Programma 0102 - Segreteria Generale	<p>Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'Amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente quali Sindaco, Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni ed eventuali comitati permanenti. Inoltre la funzione del Servizio Segreteria è quella di dare incisività al programma di governo del Sindaco e valorizzare l'interdisciplinarietà nel lavoro degli uffici sviluppando la massima capacità di collaborare e lavorare insieme, per compiti e per finalità, al fine di orientare sempre di più l'Amministrazione, nella sua azione, per programmi e per progetti, il perseguimento dei quali dovrà essere il vero elemento di valutazione della efficacia ed efficienza operativa di tutte le strutture. Tutto questo sarà chiaramente finalizzato a migliorare i servizi agli utenti, nonché a migliorare l'efficienza ed efficacia delle strutture, con l'obiettivo di creare sempre più uno spirito di squadra e di appartenenza.</p>
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	<p>Il servizio Ragioneria ha per sua natura l'onere di tradurre nel bilancio e nelle procedure contabili il progetto politico dell'Amministrazione Comunale e di adeguare le procedure interne alle necessità imposte dall'evoluzione normativa. In seguito a questa funzione di "catalizzatore" dell'attività dell'intero Ente, il Servizio deve adeguare i propri progetti evolutivi a quanto programmato dai vari settori in ottemperanza naturalmente degli indirizzi del Legislatore. Con l'avvento della nuova riforma, avviata nel lontano 2009 e attuata dal 01.01.2016 il ruolo della Servizio Ragioneria sarà fondamentale per accompagnare l'Ente in questi profondi cambiamenti ma necessario sarà anche il supporto e la responsabilizzazione degli altri uffici e servizi poiché la riforma coinvolgerà tutta l'organizzazione. Per armonizzazione dei bilanci si intende il processo di riforma della contabilità pubblica, avviato nel 2009 dalla legge n. 42/2009 per gli enti territoriali e dalla legge n. 196/2009 per il bilancio dello Stato e le altre amministrazioni pubbliche. Obiettivo della riforma è la realizzazione, per tutte le amministrazioni pubbliche italiane, di un sistema contabile omogeneo, necessario ai fini del coordinamento della finanza pubblica, del consolidamento dei conti pubblici, anche per rispondere con maggiore efficienza alle verifiche disposte in ambito europeo, delle attività connesse alla revisione della spesa pubblica e per la determinazione dei fabbisogni e costi standard. Per gli enti territoriali, tale processo di riforma è stato completato con l'emanazione del D. Lgs n. 126 del decreto 2014. Al fine di dare attuazione alla riforma gli enti locali devono adeguare il proprio sistema informativo contabile ai principi della riforma, con particolare riferimento alle scritture di contabilità finanziaria, alla classificazione del bilancio, l'affiancamento della contabilità economico-patrimoniale attraverso l'adozione di un piano dei conti integrato, l'elaborazione del bilancio consolidato con i propri organi</p>
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	<p>L'art. 1, comma 639, della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (Legge di stabilità 2014) successivamente modificata con la Legge di Stabilità 2016, che ha istituito l'imposta unica comunale (IUC), che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni</p>

	<p>principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile escluse le unità immobiliari destinate ad abitazione principale dal possessore nonché dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Nel prosieguo l'analisi delle componenti. Per quanto riguarda la TARI a differenza di quanto è avvenuto nel corso degli esercizi precedenti, quando si era passati dalla TIA (gestita dalla società partecipata Elbana Servizi Ambientali Spa) a TARES, lo sportello del tributo è stato affidato alla Società Partecipata Idea Srl e la riscossione dello stesso è rimasta in capo al Comune. Per quanto riguarda IMU si richiamano ancora una volta i principi fondamentali della relativa disciplina. L' art. 13, comma 17, del D.L. 201/2011 convertito nella legge 214/2011 anticipa in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014 l' istituzione dell'imposta municipale propria (IMU), che sostituisce l' ICI e l'Irpef fondiaria, con le già evidenziate caratteristiche relative alla base imponibile. Come detto sopra, con la Legge 147 del 27 dicembre 2013, dal 2014, l'IMU diventa una delle componenti della IUC che, rispetto all'esercizio precedente, viene caratterizzata dalle seguenti aliquote: - l'abitazione principale non è soggetta ad imposizione, tranne quelle abitazioni con categoria catastale A/1, A/8 e A/9.</p>
<p>Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</p>	<p>Rivalutazione e gestione del patrimonio pubblico (Es. Fortezze Medicee) attraverso la sinergia fra pubblico e privato mediante interventi che vadano da un'attenta manutenzione all'esercizio ed alla gestione di servizi comunque collegati, alla gestione degli spazi fruibili da parte dei cittadini, alla concessione dei medesimi e alla organizzazione di manifestazioni ed eventi che lo valorizzino. Allargamento dell'arenile della spiaggia delle ghiaie per una maggior fruizione della stessa. Controllo e mantenimento di tutti gli arenili ricompresi ne territorio e riqualificazione delle passeggiate a mare. Approvazione di un piano spiagge attraverso un'intesa costante tra amministrazione comunale e operatori economici.</p>
<p>Programma 0106 - Ufficio Tecnico</p>	<p>La finalità del servizio è quella di " costruire una Città migliore " realizzare il piano triennale delle opere pubbliche 2017-2019, con il connesso elenco delle opere inferiori ad Euro 100.000,00 con l' obiettivo di gestire nel migliore dei modi l' articolato sistema di manutenzione dei beni pubblici, che appare sempre più rilevante per garantire una ottimale qualità territoriale e persino la valorizzazione dal punto di vista ambientale, paesaggistico, architettonico dei beni pubblici. Per amministrare in modo innovativo in una città esteticamente gradevole si deve mirare ad una responsabilizzazione ed affezione civica verso i beni comuni, a promuovere forme di collaborazione con i cittadini per la gestione condivisa dato atto dell'approvazione dello specifico regolamento. Continua l'impegno per la manutenzione degli edifici scolastici e sportivi, per i musei e palazzo comunale, per la viabilità. Inoltre obiettivo dell' Ente è quello di mantenere e perfezionare la qualità dei servizi idrici, di depurazione, ciclo dei rifiuti e fognari vigilando e ponendo particolare attenzione ai disciplinari convenzionali regolanti i rapporti con i soggetti gestori.</p>
<p>Programma 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e Stato Civile</p>	<p>Servizi demografici anagrafe stato civile ha la finalità essenziale di garantire ai cittadini i diritti previsti dalla Costituzione e dalle leggi dello Stato in materia di riconoscimento e certificazione della posizione anagrafica, dell'identità, dello stato civile ed elettorale, svolgendo le funzioni che sono attribuite al Sindaco nella sua qualità di Ufficiale di Governo, in generale: cura il costante e completo aggiornamento delle posizioni delle singole persone, delle famiglie, delle convivenze, mantiene aggiornata l'anagrafe degli italiani residenti all'estero; forma, trascrive, conserva tutti gli atti concernenti lo stato civile, ivi compresi gli atti dei cittadini italiani residenti all'estero e dei cittadini extracomunitari, applicando le convenzioni esistenti tra gli stati; assicura il collegamento e l'aggiornamento costante con la SAIA garantendo, tramite procedura informatizzata, la semplificazione con gli enti collegati nell'ottica del piano d'azione per l'E-gouvernement; dà attuazione alle disposizioni in materia di autorizzazione alla cremazione conservazione/dispersione delle ceneri; cura lo schedario elettorale, forma aggiorna e conserva i fascicoli personali, assicura lo svolgimento delle consultazioni elettorali, garantendo il diritto al voto degli italiani all'estero; Procede agli adempimenti statistici.</p>
<p>Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi</p>	<p>Per quanto concerne i servizi statistici si conferma quanto già espresso nella Sezione Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico; Per quanto riguarda i sistemi informativi, gli obiettivi centrali dell' Amministrazione</p>

	<p>sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l'organizzazione e l'incremento qualitativo e quantitativo dell' informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informagiovani e l' incremento della comunicazione con i giovani.</p> <p>E' necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari allo scopo di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibili- e resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell' amministrazione comunale.</p> <p>Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web.</p> <p>Riuscendo ad ottenere un' adeguata crescita dei servizi on-line i cittadini possono avere a disposizione un' informazione trasparente e continua; inoltre tra le finalità da perseguire vi è la progettazione di una rete wi-fi su tutto il territorio comunale al fine di poter rispondere alle esigenze dei cittadini e dei turisti.</p>
<p>Programma 0110 - Risorse Umane</p>	<p>L' obiettivo fondamentale della manovra, per quanto riguarda il fabbisogno e la programmazione triennale delle assunzioni, sta nel recuperare previa riqualificazione una parte dei posti persi tra il 2008 e il 2017. Il tutto è finalizzato a potenziare l' operatività dell' Amministrazione, con preferenza riservata all' istituto della mobilità, previa selezione tra i possibili candidati. Il fabbisogno è stato criticamente analizzato e valutato. Le risorse sono quelle individuate dalla G.C. nella delibera del fabbisogno. Le scelte operate tengono conto dei maggiori benefici acquisibili in termini di efficacia ed adeguatezza delle risorse umane apprestabili, rispetto agli ambiti di inserimento, specie in una prospettiva di medio-lungo termine. Il personale assegnato dovrà essere utilizzato sempre al meglio delle sue possibilità per garantire un servizio adeguato alle richieste degli utenti, sia interni che esterni. La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento, costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della macchina amministrativa pubblica. Per programmare il fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020 si è tenuto conto sia delle esigenze che stanno emergendo per alcuni profili professionali, legate a numerosi pensionamenti, che degli aspetti normativi, che pongono limitazioni e vincoli alle assunzioni. Per questo diventa prioritario procedere alla stabilizzazione delle figure professionali "precarie" che hanno, dopo tre anni, terminato il loro rapporto di lavoro a fine 2017.</p>
<p>Programma 0111 - Altri servizi generali</p>	<p>L' indirizzo è volto a realizzare interventi in coerenza con le attribuzioni dell' Ente Locale in materia di comunicazione istituzionale, tendendo al superamento della distanza fra cittadini singoli/associati e amministrazione e servizi della stessa. La cittadinanza attiva è un obiettivo da perseguire per una crescita qualitativa della democrazia. Il tutto in coerenza con le strategie della Regione Toscana con l' identità e le specificità territoriali. Gli obiettivi centrali dell' Amministrazione contenuti in questo progetto sono: la razionalizzazione dei processi di comunicazione interna ed esterna; l' organizzazione e l' incremento qualitativo e quantitativo dell' informazione rivolta ai mass media anche attraverso la comunicazione telematica e televisiva; il consolidamento del servizio informa-giovani e l' incremento della comunicazione con i giovani.</p> <p>E necessario favorire la conoscenza delle disposizioni normative e regolamentari al fine di facilitarne l'applicazione; a tal fine, con il supporto del personale della segreteria generale e del servizio economato e servizi informatici, i testi normativi comunali, attualmente vigenti, saranno trasferiti su supporto informatico ove non già disponibile resi pubblici mediante inserimento sul sito WEB ufficiale dell' amministrazione comunale. Ciascun servizio comunale provvederà ad implementare la modulistica di accesso ai servizi comunali rendendola disponibile per la pubblicazione sul sito Web.</p>

<p><b>Missione</b></p>	<p><b>MISSIONE 02 - Giustizia</b></p>
<p>Descrizione</p>	<p>Nel servizio giustizia rientrano gli uffici giudiziari e per estensione anche il tribunale di Portoferraio.</p>
<p>Finalità</p>	<p>Il punto centrale della Missione GIUSTIZIA è finalizzato a mettere a disposizione dell'Amministrazione Giudiziaria l'immobile del Tribunale, mentre la gestione corrente delle spese è a carico dell'Amministrazione Giudiziaria. Le scelte di bilancio tendono a soddisfare l'esigenza del cittadino nel campo dei servizi mettendo a disposizione l'immobile. Purtroppo, dall'Amministrazione Giudiziaria, è stata disposta la chiusura del Tribunale da inizio 2018 e, in collaborazione con le associazioni forensi del territorio, si stanno sollecitando le autorità competenti per la riapertura dello</p>

	stesso.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0201 - Uffici Giudiziari	L'obiettivo prioritario è quello di riaprire la sede del Tribunale distaccato di Portoferraio. In tal caso le funzioni esercitate in materia di giustizia saranno limitate al mantenimento di tale sede attraverso opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>
Descrizione	Nei servizi di ordine e pubblico e sicurezza rientra l'attività svolta dalla Polizia Municipale nell'espletamento delle proprie funzioni istituzionali e in qualità di coordinatrice in materia di protezione civile.
Finalità	Attuazione di un assetto organizzativo della Polizia Municipale che consenta una maggiore presenza sul territorio, in base alle esigenze delle diverse aree che costituiscono il territorio comunale anche in funzione dell'afflusso turistico nei mesi estivi. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l'ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. L'attività svolta dal Corpo di polizia Municipale, sull'intero territorio comunale, è finalizzata al controllo e all'accertamento delle violazioni di legge, anche in materia di abusivismo commerciale, aspetti igienico-sanitari, rumorosità delle attività, abusivismo edilizio, improprio utilizzo dei beni demaniali e pubblici.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0301- Polizia locale ed amministrativa	Il programma POLIZIA LOCALE è diretto a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del corpo di polizia municipale nel rispetto della normativa vigente. La Polizia Municipale dovrà divenire sempre più un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare dovrà essere rivolto alla sicurezza del territorio e della circolazione, nonché offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l'ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritario, per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la copertura del posto di Comandante della Polizia locale (vacante da Luglio 2017 per pensionamento del precedente ufficiale) e l'assunzione di nuovi agenti di Polizia Municipale mediante il ricorso a contratti a tempi determinato e/o indeterminato.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione delle scuole materne, elementari, medie e relativi servizi; inoltre il comune di Portoferraio offre il servizio Asilo Nido;
Finalità	Il servizio è volto ad assicurare le migliori condizioni per la fruizione dei servizi scolastici agli alunni delle scuole materne, elementari e medie del Comune di Portoferraio. E' indispensabile una maggior attenzione al mondo della Scuola in generale ed alla situazione degli edifici scolastici in particolare si proseguirà il lavoro avviato per garantire la sicurezza delle strutture scolastiche oggetto nel 2016 di massicci interventi con significativa spesa. L'impegno dell'amministrazione sarà profuso affinché sia assicurata ai nostri giovani una migliore qualità della loro vita di studenti, sostenendo quelli meritevoli, con Borse ed Assegni di Studio, compatibilmente con le risorse di bilancio. L'impegno previsto è in primis il mantenimento dei livelli di servizio per quanto riguarda il mondo della scuola: dal trasporto scolastico all'organizzazione delle mense, al coinvolgimento attivo dei genitori sia nei consigli del nido che nella commissione mensa.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0401 - Istruzione prescolastica	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione e dei servizi connessi: assistenza specialistica, trasporto, refezione. Ovviamente in correlazione con l'unità lavori pubblici prosegue l'attività per acquisto arredi e per la manutenzione e gestione degli edifici. Sono ovviamente svolte anche le attività a supporto delle politiche per l'istruzione. La richiesta di maggiore attenzione al mondo della scuola si è concretizzata in prima

	istanza sull'adeguamento in sicurezza degli edifici per accogliere gli studenti in strutture sicure e quindi si prosegue su questa linea.
Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	Assicurare una funzionale economica e sempre migliore gestione dei servizi. Finalità raggiunta con la conservazione e manutenzione degli edifici e con l'erogazione dei servizi di competenza, attività che ovviamente proseguirà. In questo contesto viene perseguito con la Provincia l'attività finalizzata alla reciproca attribuzione degli edifici utilizzati, dato atto che il Comune utilizza edifici di proprietà della Provincia e viceversa. Ovviamente in correlazione con l'unità lavori pubblici prosegue l'attività per acquisto arredi e per la manutenzione e gestione degli edifici. Sono ovviamente svolte anche le attività a supporto delle politiche per l'istruzione. Le finalità istituzionali impongono di provvedere al miglioramento dell'offerta.
Programma 0405 - Istruzione tecnica superiore	Funzione di competenza provinciale, tuttavia in questo contesto viene perseguito con la Provincia l'attività finalizzata alla reciproca attribuzione degli edifici utilizzati, dato atto che il Comune utilizza edifici di proprietà della Provincia e viceversa. Volontà dell'Amministrazione è quella di supportare iniziative innovative promosse dalla stessa scuola e realizzare strutture idonee anche in relazione alla disponibilità a partecipare da parte di soggetti privati per la realizzazione di una sorta di albergo didattico
Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	In questo programma sono ricomprese le spese per l'assistenza specialistica scolastica, il trasporto e la refezione al fine di accogliere nel modo migliore possibile gli alunni. La sensibilità alle condizioni sociali ed economiche, nonché a quelle di ordine sanitario impone di migliorare questi servizi

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>
Descrizione	Tale missione ricomprende la gestione e valorizzazione dei beni culturali e la promozione e l'organizzazione di eventi e spettacoli per garantire una crescita culturale della comunità e in particolare dei giovani.
Finalità	L'amministrazione intende favorire e promuovere lo svolgimento delle attività culturali non solo nel periodo estivo, ma anche nel periodo invernale al fine di garantire una crescita culturale della comunità ed in particolare dei giovani. Molta attenzione sarà posta a valorizzare gli artisti e i gruppi portoferraiesi attraverso l'organizzazione di eventi e spettacoli, dando particolare risalto a Portoferraio città della musica. L'impegno dell'Amministrazione è di garantire la corretta gestione dei contenitori culturali in gestione diretta del Comune quali il Centro Culturale De Laugier con la Biblioteca, la Pinacoteca e l'Archivio Storico. La Pinacoteca e l'Archivio Storico sono stati inseriti nei percorsi di visita guidata; inoltre per quanto riguarda i beni gestiti dalla Soc. in house Cosimo de' Medici l'Amministrazione vigilerà sullo stato di manutenzione degli stessi affinché siano resi fruibili per tutta la comunità
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	Migliore fruizione del patrimonio storico in quanto funzionale alla ripresa economica, poiché potrebbe essere una delle attrazioni che potrebbe incrementare il flusso turistico non solo nel periodo estivo La valorizzazione del patrimonio e l'espansione della stagione turistica possono indurre un incremento occupazionale oltre la crescita del prodotto interno lordo.
Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	L'Amministrazione intende favorire e promuovere lo svolgimento delle attività non solo nel periodo estivo. L'attenzione alla valorizzazione è volta pure alla integrazione di altre funzioni, da quelle di servizio all'utenza, a quelle di natura culturale connesse allo sviluppo di forme di arte contemporanea. Sul versante turistico assume importanza invece l'organizzazione di eventi e spettacoli che debbono avere capacità di coinvolgere una platea più vasta possibile di utenti, ovviamente considerando comunque che gli spazi di cui si dispone mal si conciliano con eventi di massa. Quindi proseguirà lo sforzo per una programmazione quanto più possibile preventiva degli eventi sia perché ciò conduce ad un risparmio nell'acquisizione dei medesimi, sia perché si può innalzare la qualità dei medesimi. Gli obiettivi sono volti ad offrire servizi qualificati all'utenza turistica e ai residenti, ampliando per quanto possibile all'intero anno la programmazione in modo tale da

consentire possibilità diverse di apertura alle attività turistico ricettive, della ristorazione e del commercio, che sono funzionali a mantenere uno stato di animazione sociale

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
Descrizione	Le attività dei Servizi indicati sono indirizzate da un lato, a gestire con efficienza l'evoluzione organizzativa e procedurale dell'Ente in relazione ai riflessi sulla contabilità e sul Bilancio, dall'altro ad indirizzare e supportare la struttura verso una gestione caratterizzata da una sempre maggiore efficacia ed efficienza; si vuole cercare di concretizzare e migliorare i punti fondamentali del programma di mandato e costruire così una città migliore sia dal punto di vista architettonico che migliorando la qualità dei servizi.
Finalità	I giovani sono il futuro del nostro paese e le politiche giovanili devono essere volte ad incentivare l'attività sportiva che è indispensabile per la formazione e la disciplina delle generazioni. Questo implica che l'Amministrazione debba curare e implementare le strutture al fine di corredare il territorio di sussidi utili e indispensabili al settore giovanile. Nel settore sportivo si impone un significativo salto di qualità che dovrà riguardare, in particolare: <ul style="list-style-type: none"> <li>- il rinnovo/riqualificazione del rapporto convenzionale con tutte le associazioni sportive;</li> <li>- il rinnovo/riqualificazione della progettualità sportiva;</li> <li>- il rinnovo/riqualificazione del rapporto con la Sovrintendenza per la gestione degli spazi storico-culturali.</li> </ul>
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0601 - Sport e tempo libero	Rendere sempre più qualificati gli impianti sportivi anche ricorrendo alla collaborazione degli enti di promozione e delle società sportive. In questa ottica si tratta di consentire anche una qualificazione degli impianti che consenta l'organizzazione di eventi sportivi capaci di un consistente richiamo di persone non solo dei residenti nell'isola. Obiettivo dell'amministrazione è anche quello di addivenire alla realizzazione di una nuova piscina comunale.
Programma 0602 - Giovani	La crescita delle attività del centro giovani confermano la correttezza di quella scelta e quindi l'iniziativa va prorogata nel tempo; realizzare almeno un primo modulo delle skate park.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>
Descrizione	Nella missione sono ricomprese le attività relative alle iniziative volte al miglioramento dell'offerta turistica (intesa sia per quanto riguarda le strutture e infrastrutture che per i servizi) del territorio del Comune di Portoferraio.
Finalità	L'azione deve essere finalizzata ad una ripresa della centralità del Comune di Portoferraio, come capoluogo dell'Isola d'Elba. Deve essere riconquistato quello splendore che ha in passato reso Portoferraio meta di un turismo di qualità. E' indispensabile mettere in campo tutte quelle risorse necessarie ad implementare la presenza dei turisti nel nostro Comune, troppo spesso considerato dagli stessi solo un punto di passaggio. Portoferraio è, senza dubbio, la porta di ingresso alla nostra splendida Isola e come tale deve essere valorizzata e curata nei minimi particolari. Per il raggiungimento di questo obiettivo non è necessario solo produrre eventi e generare processi culturali, ma diviene indispensabile una maggior cura ed attenzione del territorio sotto tutti gli aspetti e una sinergia tra tutti gli operatori interessati. Portoferraio luogo turistico non solo perché baciato dal mare e dal sole, ma, soprattutto, perché ricco di storia e di patrimonio culturale da curare, conservare e pubblicizzare.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Programma 0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	Lo sviluppo del turismo non è soltanto funzione della programmazione, ma soprattutto della promozione di una immagine della città e del suo territorio. In questa ottica trattasi di individuare anche di concerto con la GAT idonee forme di promozione. Tutto questo presuppone anche di ricercare idonee relazioni per

garantire la pulizia della città, la qualificazione delle aree private. Ricercare soluzioni funzionali all'intervento dell'imprenditoria privata nella manutenzione e restauro di beni pubblici, nella gestione di attività di interesse pubblico

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Interventi nel campo dello sviluppo e/o conservazione del territorio. Coordinamento e attuazione delle politiche relative all'edilizia abitativa del territorio comunale.
Finalità	Sviluppo e coordinamento dell'assetto territoriale del Comune di Portoferraio. Programmazione dell'assetto dell'edilizia abitativa territoriale
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio	In sintonia con la nuova legislazione regionale ed il PIT, adeguare gli strumenti urbanistici generali. Portare a compimento il PRP del porto turistico cantieri con l'attuazione del progetto di nuovo porto turistico che altro non è che una operazione di rigenerazione e riqualificazione urbana. Condurre in porto previsioni storiche come l'ampliamento del Golf Acquabona, la realizzazione del parco Elbaland. Verificare la possibilità di riannodare i fili di una politica di gestione territoriale insulare. Si vuole creare le condizioni di una nuova appetibilità ambientale del nostro territorio e per questa via renderlo più attrattivo. Le trasformazioni ipotizzate sono inoltre funzionali alla possibile creazione di nuova occupazione qualificata.
Programma 0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e peep	Condurre a completamento, per quanto possibile, le previsioni del vigente regolamento urbanistico ed innalzare la qualità dell'ambiente urbano sia per la dotazione incrementale di aree pubbliche, sia per la qualità architettonica degli interventi. In questa ottica si dovrà condurre in porto la definitiva attuazione delle previsioni del peep tenendo conto della evaporazione delle cooperative di abitazione e quindi la necessità di rintracciare soluzioni alternative che non scarichino costi sulla amministrazione comunale.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	La tutela del territorio e l'ambiente è lo strumento di pianificazione idoneo a garantire uno sviluppo durevole e socialmente accettabili; per tali ragioni occorre proporre tutte quelle iniziative che, se diffuse in tutto il territorio comunale, possono contribuire in maniera significativa alla tutela delle risorse naturali e dei beni comuni.
Finalità	Obiettivo dell'Amministrazione è quello di migliorare la situazione ambientale continuando nella maggior cura del verde con tutte le iniziative già messe in atto durante l'anno precedente ed inoltre parte del reimpiego del contributo di sbarco è stato stanziato per la manutenzione ordinaria e cura del verde pubblico; questa Amministrazione si impegna anche a portare avanti adeguate misure ed iniziative, coinvolgendo i cittadini e gli operatori, atte a conseguire obiettivi di raccolta differenziata prefissati in sede di redazione dei progetti vigenti. L'illuminazione pubblica in relazione al servizio di gestione affidato a società esterna, ha ora raggiunto non solo un soddisfacente assetto esteso a gran parte degli insediamenti (sono escluse solo aree rurali), ma anche una sensibile riduzione del consumo energetico a tutto beneficio quindi delle emissioni in atmosfera, il servizio è ancora in vigore per altri 5 anni e quindi è garantita la costante manutenzione e sostituzione degli apparecchi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Promuovere la raccolta differenziata in funzione della riduzione dei costi di smaltimento che si riverberano nella TARI. Pervenire ad un nuovo assetto societario di area vasta. Collaborare con il parco per la tutela delle aree ricomprese nel medesimo. Condurre e controllare le attività di bonifica ove necessaria.
Programma 0903 - Rifiuti	Promuovere la raccolta differenziata in funzione della riduzione dei costi di smaltimento che si riverberano nella TARI. Pervenire ad un nuovo assetto societario di area vasta.
Programma 0904 - Servizio Idrico Integrato	Ridurre il ricorso ad acque provenienti dal continente pervenendo alla completa definizione del bacino multifunzionale del condotto, supportando ASA e AIT nelle altre azioni programmatiche allo studio come l'eventuale realizzazione di un potabilizzatore. Promuovere la realizzazione di cisterne per raccolta acque piovane e ridurre la realizzazione di pozzi che possono interferire con la risorsa potabile.

Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Supportare l'ente Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano, garantire qualità ambientale a Montecristo come avviato con la predisposizione unitamente ad ASA di un progetto preliminare per lo smaltimento dei reflui e con la raccolta straordinaria di rifiuti, peraltro ancora presenti sull'isola riserva naturale
Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Conservare la qualità ambientale evitare inquinamenti in relazione alle tipologie di attività in essere sul territorio. Condurre i procedimenti di caratterizzazione e bonifica se necessaria.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.
Finalità	La mobilità a Portoferraio fa i conti con i pregi storici della città e del territorio: limitazioni del traffico, parcheggi, viabilità, sicurezza della mobilità sono questioni da gestire in maniera il più possibile integrata con il Trasporto Pubblico Locale (TPL). Quest'ultimo rappresenta un elemento strategico, da orientare secondo i bisogni dei cittadini e dell'Amministrazione. La necessità di integrare l'uso dell'auto con mezzi pubblici è strategica anche per la città e la sua economia, dati i problemi di accesso e parcheggio: in questa direzione vanno incrementate le navette d'estate che oltre il bus dalla zona parcheggi nei pressi del porto (Residence, zona mercato, Coop) verso il Centro e viceversa. Si dovranno continuare ad affrontare le problematiche relative ai trasporti marittimi e all'attuazione delle previsioni di nuovi parcheggi predisporre un piano integrato dei parcheggi, stante l'attuale scarsa dotazione.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 1002 - Trasporto pubblico e locale	Garantire i servizi TPL e svilupparne di alternativi in relazione alle specifiche caratteristiche territoriali ed ambientali, in particolare per i turisti.
Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua	Verificare la possibilità di reintrodurre il servizio di trasporto via mare da Loc. S.Giovanni al molo di Portoferraio.
Programma 1005 - Viabilità ed infrastrutture stradali	Garantire efficienza e sicurezza al sistema stradale gestito, avviare realizzazione rotatoria a S.Giovanni.

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	Il soccorso civile rientra tra le attività gestite dalla Polizia Municipale. In particolare, in questo ambito il responsabile della Polizia Municipale attua il coordinamento dei vari soggetti che operano sul territorio nell'ambito della Protezione Civile.
Finalità	Le finalità sono rivolte a promuovere tutte quelle iniziative volte a garantire la sicurezza dei cittadini in caso di eventi e calamità naturali o per atti dolosi. La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 1101 - Sistema di protezione civile	Miglioramento del coordinamento tra forze dell'ordine, polizia locale e gruppo di protezione civile in modo tale da svolgere un'efficiente ed efficace supporto all'attività di previsione e prevenzione delle calamità. La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e

quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Il Comune di Portoferraio prevede una serie di servizi e sostegni alle fasce più deboli della popolazione. Rientrano in questo ambito gli interventi a contrasto dell'esclusione sociale e di sostegno al reddito delle famiglie nelle quali sono in particolare presenti minori di età, anziani o persone non autosufficienti.
Finalità	Questa amministrazione si impegna nel garantire, nonostante i tagli effettuati dal governo ai trasferimenti agli Enti Locali, livelli assistenziali consolidati, con lo sviluppo delle politiche sugli anziani, per le famiglie per la casa. L'azione amministrativa per favorire la vita degli anziani si pone come obiettivo la continuazione delle attività presso punti di incontro e attività ricreative al fine di migliorarne la qualità della vita e per i diversamente abili saranno garantiti i servizi di assistenza specialistica nelle scuole, oltre ad interventi di assistenza domiciliare, inserimento nei campi solari e trasporto sia verso centri di socializzazione che verso luoghi di inserimento lavorativo. In collaborazione con le associazioni, parrocchie e cooperative si devono offrire aiuti economici ma anche servizi che costituiscano un sollievo e un contributo in termini di crescita della famiglia (nido, centro giovani, R.S.A., centro diurno, politiche del lavoro e della formazione professionale,...)
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 1201- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Garantire supporti alle persone ed alle famiglie in difficoltà, nel settore abitativo, come in altri settori, per esempio il supporto all'handicap. Tutto ciò tenuto conto che su Portoferraio si scaricano tensioni e domande generate in altri comuni almeno per quanto riguarda il problema casa che deve essere condiviso da tutti anche per evitare problematiche diverse di ordine sociale. Garantire in ragione dell'ISEE facilitazioni economiche per l'accesso a servizi essenziali, in particolare quelli scolastici.
Programma 1202 - Interventi per la disabilità	Garantire supporti ai portatori di handicap ed alle relative famiglie per una migliore integrazione e per favorire l'autosufficienza tramite diversi servizi: trasporti, compartecipazione a pagamento rette, etc. Il sostegno ai cittadini in difficoltà è una caratteristica essenziale dello stato sociale e della nostra costituzione
Programma 1203 - Interventi per gli anziani	Garantire servizi di socializzazione e ove possibile l'integrazione dell'anziano in servizi di pubblica utilità, oltre a quelli assistenziali: assistenza domiciliare, trasporto, etc. compartecipazione al pagamento rette RSA e di altre forme di assistenza. Il mantenimento dei servizi è un tratto caratteristico della nostra società in attuazione della costituzione
Programma 1205 - Interventi per le famiglie	Sostenere le fasce più deboli della popolazione con agevolazioni tributarie e l'erogazione facilitata di alcuni servizi oltre che dei canoni di affitto; mantenere livelli di autosufficienza e autostima essenziali per consentire di guardare al futuro ai nuclei familiari e soprattutto ai giovani auspicando la concretizzazione di percorsi che conducano all'autosufficienza
Programma 1206 - Interventi per il diritto alla casa	Garantire la dignità dell'abitare secondo norme e criteri che regolano l'intervento pubblico; supportare tramite i canali consentiti, emergenza e ERP, l'accesso alla casa
Programma 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Garantire, anche in collaborazione con la locale Asl, i servizi sociali alla popolazione e l'accesso dei cittadini agli stessi servizi.
Programma 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	Garantire i servizi cimiteriali, a tal fine è prevista la ristrutturazione della camera mortuaria, mentre si va verificando con la confraternita del SS. Sacramento diverse modalità di gestione del cimitero condiviso; garantire servizi sociali e sanitari essenziali in economicità

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Attività nel contesto produttivo del territorio comunale
Finalità	Migliorare i rapporti cittadini - imprese/amministrazione nell'ambito dei contesti legati alla piccola e media impresa, artigianato locale, aziende produttrici di servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 1402 - Commercio - reti distributive - consumatori	Implementare il rapporto tra l' Amministrazione e cittadino sviluppando forme di comunicazione telematica per velocizzare le procedure relative alle attività produttive, limitando la burocrazia, l' utilizzo del cartaceo nell' ottica della dematerializzazione dei documenti e aiutando coloro che per ragioni oggettive o soggettive non sono in grado di raggiungere con la necessaria frequenza gli uffici. Uniformarsi ai dettami di Legge e fare il possibile per attivare servizi efficienti per andare sempre più incontro alle necessità del cittadino

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Operatività nell'ambito dei fondi e accantonamenti previsti dal D.Lgs 118/2011, relativa gestione e monitoraggio.
Finalità	Adempiere agli obblighi di cui al D.Lgs. n.118/2011
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 2001 - Fondo di riserva	Questa missione e i relativi programmi, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste. La quantificazione del fondo di riserva è conforme alle disposizioni di cui al TUEL 267/2000. fondo di riserva non è impegnabile ma utilizzabile previa variazione di bilancio. Costituzione di un fondo di riserva per far fronte alle spese impreviste da utilizzare a copertura delle stesse durante la gestione del bilancio.
Programma 2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	Per quanto riguarda l' FCDE, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità in fase di redazione del bilancio di previsione, monitoraggio in corso di esercizio, determinazione finale dello stesso ai fini dell'approvazione del conto consuntivo. La determinazione del fondo, nelle varie fasi della gestione del bilancio, avviene con le modalità stabilite nel principio contabile 4/2 allegato al D. Lgs. n.118/2011.
Programma 2003 - Altri fondi	Dare copertura, mediante accantonamenti, al fondo per l'indennità di fine mandato del Sindaco e per oneri derivanti da contenzioso di varia natura.

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Gestione delle posizioni debitorie accese a fronte dell'erogazione di mutui da parte di Cassa Depositi e Prestiti Spa e di altri istituti bancari privati.
Finalità	Ottenimento alle migliori condizioni di prestiti a medio e lungo termine e loro rimborso.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle assegnate con Delibere di G.C. n.132 del 09/06/2017 e n.136 del 15/06/2017.
Programma	Obiettivo
Programma 5002 - Quota capitale ammortamento	Provvedere al rimborso delle quote capitale di mutui passivi accesi per il

mutui e prestiti obbligazionari

finanziamento di opere.

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

<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.385.526,62	2.218.976,10	2.218.976,10	6.823.478,82
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.922.487,25	1.512.003,83	604.884,11	5.039.375,19
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>5.308.013,87</b>	<b>3.730.979,93</b>	<b>2.823.860,21</b>	<b>11.862.854,01</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	3.420.590,13	2.911.590,19	2.705.360,21	9.037.540,53
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.887.423,74	819.389,74	118.500,00	2.825.313,48
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>5.308.013,87</b>	<b>3.730.979,93</b>	<b>2.823.860,21</b>	<b>11.862.854,01</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	338.376,39	309.421,44	309.463,10	957.260,93
Totale Programma 02 - Segreteria generale	441.885,81	373.319,61	353.319,61	1.168.525,03
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	226.619,37	201.139,76	181.139,76	608.898,89
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	391.869,98	283.361,90	263.361,90	938.593,78
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.288.353,41	1.186.451,31	439.904,18	3.914.708,90
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	264.820,79	248.877,00	222.699,43	736.397,22
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	195.795,57	149.495,57	149.495,57	494.786,71
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	239.817,74	135.000,00	135.000,00	509.817,74
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	110.202,31	109.032,31	108.532,31	327.766,93
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	810.272,50	734.881,03	660.944,35	2.206.097,88
<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>5.308.013,87</b>	<b>3.730.979,93</b>	<b>2.823.860,21</b>	<b>11.862.854,01</b>

<b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
- di cui non ricorrente	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
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	1.500,00	1.500,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>83.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>83.000,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>83.000,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	80.000,00	1.500,00	1.500,00	83.000,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>80.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>83.000,00</b>

<b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	600.144,42	574.029,23	574.029,23	1.748.202,88
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.000,00	1.500,00	1.500,00	5.000,00
- di cui non ricorrente	2.000,00	1.500,00	1.500,00	5.000,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>602.144,42</b>	<b>575.529,23</b>	<b>575.529,23</b>	<b>1.753.202,88</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>5.000,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	576.144,42	550.529,23	550.529,23	1.677.202,88
Titolo 2 - Spese in conto capitale	26.000,00	25.000,00	25.000,00	76.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>602.144,42</b>	<b>575.529,23</b>	<b>575.529,23</b>	<b>1.753.202,88</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	602.144,42	575.529,23	575.529,23	1.753.202,88
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>602.144,42</b>	<b>575.529,23</b>	<b>575.529,23</b>	<b>1.753.202,88</b>

<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	105.000,00	105.000,00	105.000,00	315.000,00
- di cui non ricorrente	105.000,00	105.000,00	105.000,00	315.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	239.000,00	220.800,00	220.800,00	680.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.006.975,08	656.823,01	696.311,75	3.360.109,84
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>2.350.975,08</b>	<b>982.623,01</b>	<b>1.022.111,75</b>	<b>4.355.709,84</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>315.000,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	925.824,50	866.934,61	864.503,61	2.657.262,72
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.425.150,58	115.688,40	157.608,14	1.698.447,12
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>2.350.975,08</b>	<b>982.623,01</b>	<b>1.022.111,75</b>	<b>4.355.709,84</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	167.465,00	75.148,00	124.812,00	367.425,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	1.549.052,47	252.620,40	242.894,14	2.044.567,01
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	7.380,00	6.957,00	6.508,00	20.845,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	627.077,61	647.897,61	647.897,61	1.922.872,83
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>2.350.975,08</b>	<b>982.623,01</b>	<b>1.022.111,75</b>	<b>4.355.709,84</b>

<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.206.000,00	60.000,00	60.000,00	1.326.000,00
- di cui non ricorrente	1.206.000,00	60.000,00	60.000,00	1.326.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	400,00	400,00	400,00	1.200,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	534.547,19	381.729,69	381.729,69	1.298.006,57
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.740.947,19</b>	<b>442.129,69</b>	<b>442.129,69</b>	<b>2.625.206,57</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>1.206.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>1.326.000,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	534.947,19	382.129,69	382.129,69	1.299.206,57
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.206.000,00	60.000,00	60.000,00	1.326.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.740.947,19</b>	<b>442.129,69</b>	<b>442.129,69</b>	<b>2.625.206,57</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.459.347,18	309.529,68	309.529,68	2.078.406,54
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	281.600,01	132.600,01	132.600,01	546.800,03
<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>1.740.947,19</b>	<b>442.129,69</b>	<b>442.129,69</b>	<b>2.625.206,57</b>

<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	130.000,00	25.000,00	576.000,00	731.000,00
- di cui non ricorrente	130.000,00	25.000,00	576.000,00	731.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	373.618,64	369.722,64	387.645,64	1.130.986,92
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>509.618,64</b>	<b>400.722,64</b>	<b>969.645,64</b>	<b>1.879.986,92</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>130.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>576.000,00</b>	<b>731.000,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	379.618,64	375.722,64	393.645,64	1.148.986,92
Titolo 2 - Spese in conto capitale	130.000,00	25.000,00	576.000,00	731.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>509.618,64</b>	<b>400.722,64</b>	<b>969.645,64</b>	<b>1.879.986,92</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	439.218,64	358.722,64	927.645,64	1.725.586,92
Totale Programma 02 - Giovani	70.400,00	42.000,00	42.000,00	154.400,00
<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>509.618,64</b>	<b>400.722,64</b>	<b>969.645,64</b>	<b>1.879.986,92</b>

<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	619.497,54	31.500,00	502.497,54	1.153.495,08
- di cui non ricorrente	439.497,54	31.500,00	502.497,54	973.495,08
Proventi dei servizi e vendita di beni	18.000,00	17.934,00	17.934,00	53.868,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	646.845,18	1.028.911,18	557.913,64	2.233.670,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.284.342,72</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>3.441.033,08</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>439.497,54</b>	<b>31.500,00</b>	<b>502.497,54</b>	<b>973.495,08</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	844.845,18	1.046.845,18	1.046.845,18	2.938.535,54
Titolo 2 - Spese in conto capitale	439.497,54	31.500,00	31.500,00	502.497,54
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.284.342,72</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>3.441.033,08</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.284.342,72	1.078.345,18	1.078.345,18	3.441.033,08
<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>1.284.342,72</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>1.078.345,18</b>	<b>3.441.033,08</b>

<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	130.000,00	95.000,00	95.000,00	320.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	102.210,01	77.397,69	77.397,69	257.005,39
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>232.210,01</b>	<b>172.397,69</b>	<b>172.397,69</b>	<b>577.005,39</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	232.210,01	172.397,69	172.397,69	577.005,39
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>232.210,01</b>	<b>172.397,69</b>	<b>172.397,69</b>	<b>577.005,39</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	178.268,16	120.255,84	120.255,84	418.779,84
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	53.941,85	52.141,85	52.141,85	158.225,55
<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>232.210,01</b>	<b>172.397,69</b>	<b>172.397,69</b>	<b>577.005,39</b>

<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	633.000,00	30.000,00	25.000,00	688.000,00
- di cui non ricorrente	633.000,00	30.000,00	25.000,00	688.000,00
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	5.094.121,14	4.976.487,50	4.969.362,50	15.039.971,14
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>5.727.121,14</b>	<b>5.006.487,50</b>	<b>4.994.362,50</b>	<b>15.727.971,14</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>633.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>688.000,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	5.094.121,14	4.976.487,50	4.969.362,50	15.039.971,14
Titolo 2 - Spese in conto capitale	633.000,00	30.000,00	25.000,00	688.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>5.727.121,14</b>	<b>5.006.487,50</b>	<b>4.994.362,50</b>	<b>15.727.971,14</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	4.768.375,11	4.767.424,85	4.767.424,85	14.303.224,81
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	235.179,00	42.033,00	34.908,00	312.120,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	723.567,03	197.029,65	192.029,65	1.112.626,33
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>5.727.121,14</b>	<b>5.006.487,50</b>	<b>4.994.362,50</b>	<b>15.727.971,14</b>

<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.427.096,01	321.421,86	516.391,86	2.264.909,73
- di cui non ricorrente	1.427.096,01	321.421,86	516.391,86	2.264.909,73
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	905.664,98	887.920,98	885.024,98	2.678.610,94
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>2.332.760,99</b>	<b>1.209.342,84</b>	<b>1.401.416,84</b>	<b>4.943.520,67</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>1.427.096,01</b>	<b>321.421,86</b>	<b>516.391,86</b>	<b>2.264.909,73</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	905.664,98	887.920,98	885.024,98	2.678.610,94
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.427.096,01	321.421,86	516.391,86	2.264.909,73
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>2.332.760,99</b>	<b>1.209.342,84</b>	<b>1.401.416,84</b>	<b>4.943.520,67</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	385.190,02	385.190,02	385.190,02	1.155.570,06
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	1.947.570,97	824.152,82	1.016.226,82	3.787.950,61
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>2.332.760,99</b>	<b>1.209.342,84</b>	<b>1.401.416,84</b>	<b>4.943.520,67</b>

<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	22.000,00	16.000,00	16.000,00	54.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>22.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>54.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	22.000,00	16.000,00	16.000,00	54.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>22.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>54.000,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	22.000,00	16.000,00	16.000,00	54.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>22.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	418.096,13	280.000,00	305.000,00	1.003.096,13
- di cui non ricorrente	418.096,13	280.000,00	305.000,00	1.003.096,13
Proventi dei servizi e vendita di beni	99.750,00	130.500,00	130.500,00	360.750,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.404.721,21	1.104.540,03	1.051.747,77	3.561.009,01
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.922.567,34</b>	<b>1.515.040,03</b>	<b>1.487.247,77</b>	<b>4.924.855,14</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>418.096,13</b>	<b>280.000,00</b>	<b>305.000,00</b>	<b>1.003.096,13</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	1.809.067,34	1.505.040,03	1.452.247,77	4.766.355,14
Titolo 2 - Spese in conto capitale	113.500,00	10.000,00	35.000,00	158.500,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.922.567,34</b>	<b>1.515.040,03</b>	<b>1.487.247,77</b>	<b>4.924.855,14</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	731.790,71	503.327,99	515.814,73	1.750.933,43
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	190.000,00	190.000,00	170.000,00	550.000,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	15.500,00	12.000,00	12.000,00	39.500,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	43.500,00	0,00	0,00	43.500,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	853.876,63	766.812,04	746.533,04	2.367.221,71
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	87.900,00	42.900,00	42.900,00	173.700,00
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>1.922.567,34</b>	<b>1.515.040,03</b>	<b>1.487.247,77</b>	<b>4.924.855,14</b>

<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	1.026,00	1.026,00	1.026,00	3.078,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	106.761,04	101.994,04	101.714,04	310.469,12
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>107.787,04</b>	<b>103.020,04</b>	<b>102.740,04</b>	<b>313.547,12</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	107.787,04	103.020,04	102.740,04	313.547,12
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>107.787,04</b>	<b>103.020,04</b>	<b>102.740,04</b>	<b>313.547,12</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	107.787,04	103.020,04	102.740,04	313.547,12
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
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>107.787,04</b>	<b>103.020,04</b>	<b>102.740,04</b>	<b>313.547,12</b>

<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
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
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
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
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.719.297,48	1.956.698,84	2.183.226,50	5.859.222,82
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.719.297,48</b>	<b>1.956.698,84</b>	<b>2.183.226,50</b>	<b>5.859.222,82</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	1.719.297,48	1.956.698,84	2.183.226,50	5.859.222,82
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.719.297,48</b>	<b>1.956.698,84</b>	<b>2.183.226,50</b>	<b>5.859.222,82</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	53.028,56	88.339,34	94.376,69	235.744,59
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.652.940,41	1.845.030,99	2.075.521,30	5.573.492,70
Totale Programma 03 - Altri fondi	13.328,51	23.328,51	13.328,51	49.985,53
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>1.719.297,48</b>	<b>1.956.698,84</b>	<b>2.183.226,50</b>	<b>5.859.222,82</b>

<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	487.715,63	31.500,00	31.500,00	550.715,63
- di cui non ricorrente	487.715,63	31.500,00	31.500,00	550.715,63
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	840.421,00	859.560,00	892.130,00	2.592.111,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.328.136,63</b>	<b>891.060,00</b>	<b>923.630,00</b>	<b>3.142.826,63</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>487.715,63</b>	<b>31.500,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>550.715,63</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00	3.142.826,63
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.328.136,63</b>	<b>891.060,00</b>	<b>923.630,00</b>	<b>3.142.826,63</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.328.136,63	891.060,00	923.630,00	3.142.826,63
<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>1.328.136,63</b>	<b>891.060,00</b>	<b>923.630,00</b>	<b>3.142.826,63</b>

<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>				
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	40.131.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>40.131.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	40.131.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>40.131.000,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	13.377.000,00	13.377.000,00	13.377.000,00	40.131.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>13.377.000,00</b>	<b>40.131.000,00</b>

## 6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2018/2020; 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
- 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 alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

### 6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *“A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2018/2020, è rivelabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	3	88.580,44	2	58.690,62	2	56.723,62
Personale nuove assunzioni	12	231.421,80	9	163.545,57	9	161.575,57
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	2	52.627,11	1	27.035,85	1	25.591,25
- di cui cat C	8	115.479,16	7	104.851,95	8	135.984,32
- di cui cat D	2	63.315,53	1	31.657,77	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	9	212.598,65	9	163.367,71	8	126.480,75
Personale a tempo indeterminato	65	2.691.559,16	65	2.610.171,93	65	2.603.645,75
<b>Totale del Personale</b>	<b>74</b>	<b>2.904.157,81</b>	<b>74</b>	<b>2.773.539,64</b>	<b>73</b>	<b>2.730.126,50</b>
Spese del personale	-	2.904.157,81	-	2.773.539,64	-	2.730.126,50
Spese corrente	-	16.572.118,05	-	15.752.816,62	-	15.725.513,04
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,18%	-	0,18%	-	0,17%

## 6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, 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 2018/2020, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2018	Stimato 2019	Stimato 2020
Immobile Palazzo "Coppedé"	Alienazioni	700.000,00	250.000,00	250.000,00
Scantinati P.zza Dante - Sub 18	Alienazioni	35.000,00	0,00	0,00
Scantinati P.zza Dante - Sub 17	Alienazioni	75.000,00	0,00	0,00
Immobile "ex Saponiera"	Alienazioni	375.000,00	0,00	0,00
Immobile "ex OCE" - Secondo Piano	Alienazioni	600.000,00	0,00	0,00
Palazzina "ex Poste"	Alienazioni	450.000,00	0,00	0,00
Palazzina "ex Poste" - Piano Terra	Alienazioni	125.000,00	0,00	0,00
Immobile in Via Guerrazzi - Palazzo ex Inam - P2 sub 602	Alienazioni	430.000,00	0,00	0,00
Immobile in Via Guerrazzi - Palazzo ex Inam - P2 sub 603	Alienazioni	250.000,00	0,00	0,00
Immobile in Via Guerrazzi - Palazzo ex Inam - P2 sub 604	Alienazioni	200.000,00	0,00	0,00
Immobile in Porta Nuova - P1 Sub 3	Alienazioni	200.000,00	0,00	0,00
Immobile in Porta Nuova - P1 Sub 4	Alienazioni	220.000,00	0,00	0,00
Porzione di area Foglio 12 - Mappale 120	Alienazioni	100.000,00	0,00	0,00
Immobile Via Teseo Tesei Foglio 10 - Mappale 371	Alienazioni	621.106,00	0,00	0,00
Scantinati in P.zza Virgilio	Alienazioni	50.000,00	0,00	0,00
Trasformazione diritti di superficie	Alienazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Alienazione piccole porzioni di terreni residuali privi di interesse o rilevanza pubblica	Alienazioni	25.000,00	15.000,00	15.000,00

## 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:

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

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

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

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvigionerà l'ente nel biennio 2018/2019.

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2018	Anno 2019
Servizio di assistenza sistemistica infrastruttura informatica comunale	124.400,00	Entrate correnti proprie	36 mesi	24.196,67	41.480,00
Fornitura energia elettrica ai sensi dell'art.26 L.23.12.1999, n.488	195.200,00	Entrate correnti proprie	24 mesi	113.866,67	81.333,33
Affidamento servizio trasporto scolastico	146.158,00	Entrate correnti proprie	12 mesi	146.158,00	0,00
Assistenza domiciliare agli anziani	318.420,00	Entrate correnti proprie	36 mesi	106.140,00	106.140,00
Gestione bagni del parco pubblico delle Ghiaie	253.500,00	Entrate correnti proprie	36 mesi	84.500,00	84.500,00

Oggetto della fornitura	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2018	Anno 2019
Locazione operativa per i server del sistema informativo	70.272,00	Entrate correnti proprie	36 mesi	23.424,00	23.424,00
Locazione servizi telefonici - centralini - Wifi urbano	58.560,00	Entrate correnti proprie	36 mesi	19.520,00	19.520

### 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, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

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

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

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

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

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

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

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

#### 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", riportato nello schema della scheda 1 del D.M. 24/10/2014, 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 2018/2020. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2018	2019	2020	Totale
Destinazione vincolata	7.160.532,91	1.243.638,14	1.627.138,14	10.031.309,19
Apporti di capitali privati	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Altre entrate	0,00	276.500,00	0,00	276.500,00
<b>TOTALE Entrate Specifiche</b>	<b>7.180.532,91</b>	<b>1.520.138,14</b>	<b>1.627.138,14</b>	<b>10.327.809,19</b>

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	2018	2019	2020	Totale
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.774.760,90	780.000,00	118.500,00	2.673.260,90
MISSIONE 02 - Giustizia	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.431.244,47	262.608,14	224.608,14	1.918.460,75
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.205.000,00	60.000,00	60.000,00	1.325.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	150.000,00	45.000,00	596.000,00	791.000,00
MISSIONE 07 - Turismo	414.497,54	31.500,00	31.500,00	477.497,54
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	593.000,00	30.000,00	25.000,00	648.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.438.530,00	291.030,00	526.530,00	2.256.090,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	93.500,00	20.000,00	45.000,00	158.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.180.532,91</b>	<b>1.520.138,14</b>	<b>1.627.138,14</b>	<b>10.327.809,19</b>

## Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	La Legge di Bilancio	8
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	9
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	10
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	10
1.3.2	Analisi demografica	11
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	13
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	14
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	16
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	16
2.1.1	Le strutture dell'ente	17
2.2	I SERVIZI EROGATI	18
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	18
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	19
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	19
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	19
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	23
2.5.1	Le Entrate	23
2.5.1.1	Le entrate tributarie	24
2.5.1.2	Le entrate da servizi	30
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	31
2.5.1.4	I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	31
2.5.2	La Spesa	32
2.5.2.1	La spesa per missioni	32
2.5.2.2	La spesa corrente	33
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	40
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	40
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	41
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	42
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	42
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	43
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	44
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	45
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	48
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	52
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	53
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	53
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	53
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	54
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	54
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	56

5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	56
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	57
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	58
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	58
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	59
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	59
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	59
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	60
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	60
5.3.1	La visione d'insieme	60
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	61
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	62
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	96
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	96
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	97
6.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	98
6.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	98
6.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	99
6.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	99
6.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	100