



# COMUNE DI PORTOFERRAIO



**D.U.P.  
2024 / 2026**

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>  
Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)



## PREMESSA

La riforma dell'ordinamento finanziario e contabile, realizzata dal D.Lgs. 118/2011 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi), come modificato dal D.Lgs. 126/2014, ha reso centrale la programmazione negli enti locali, prevedendo peraltro uno specifico principio contabile applicato relativo alla programmazione, al quale le amministrazioni pubbliche devono conformare la propria gestione (art. 3 Principi generali e applicati D.Lgs 118/2011).

La programmazione, ai sensi dell'art. 1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio (Allegato 4/1 del D.Lgs 118/2011), 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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Una delle novità della nuova contabilità armonizzata è rappresentata dalla previsione del Documento Unico di Programmazione, che ha sostituito il Piano Generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative rappresentando, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS), con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo e la Sezione Operativa (SeO) con un orizzonte temporale triennale, pari a quello del bilancio di previsione finanziario.

### SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee di mandato e individua gli indirizzi strategici dell'ente in coerenza con il quadro normativo di riferimento. Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio (le funzioni principali degli enti locali), gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può fornire per il suo conseguimento.

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. Nella sezione strategica devono essere indicati anche gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e

trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

## **SEZIONE OPERATIVA**

La Sezione operativa si struttura in due parti fondamentali:

- Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, per ogni missione e coerentemente agli indirizzi e obiettivi strategici contenuti nella SeS, i programmi e gli obiettivi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

Gli obiettivi operativi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione. Nel piano esecutivo di gestione (PEG) la programmazione operativa contenuta nel DUP sarà declinata con maggior dettaglio, attraverso la definizione degli obiettivi di gestione, l'assegnazione delle risorse necessarie al loro raggiungimento e la successiva valutazione, guidando in tal modo la relazione tra l'organo esecutivo Giunta e i Dirigenti, responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente al fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

- Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale, delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio, della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi e del contenimento della spesa.

### **PIRAMIDE DELLA PROGRAMMAZIONE**

#### **LINEE DI MANDATO**

(Presentate dal Sindaco al Consiglio Comunale)

#### **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**DUP** (Sezione strategica e operativa)

Presentato dalla Giunta al Consiglio

Approvato dal Consiglio Comunale

#### **PIANO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE**

**(PIAO) – PEG**

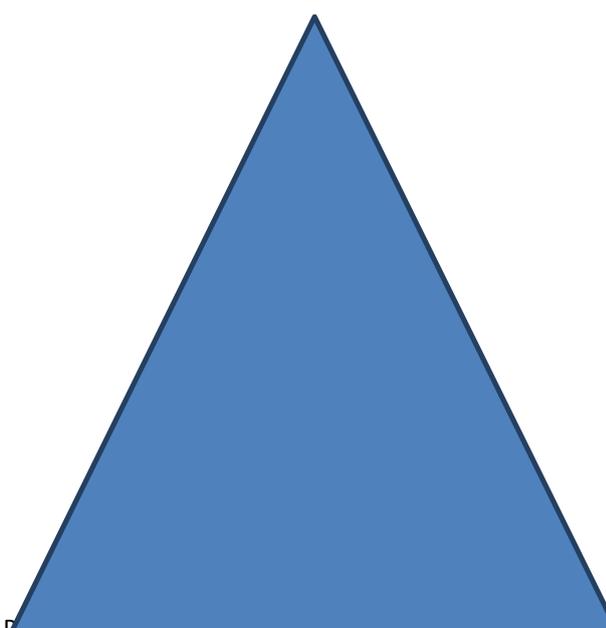
Approvati dalla Giunta

Impegnano i Dirigenti

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 P

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

[portoferraio.li.it](http://www.portoferraio.li.it)



1. **PROCESSO DI FORMAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

| <b>Fasi di formazione del DUP e ad esso inerenti</b>   | <b>Atti</b>                                   | <b>Note</b>  |
|--|---|--------------|
| <b><i>Presentazione delle linee programmatiche</i></b>   |   |              |
| Programma Cosmopoli Rinasce 2019-2024  | delibera consiliare del 16.07.2019<br>n. 50   | presa d'atto |
| <b><i>Proposta di DUP</i></b>  |   |              |
| 31 luglio 2023<br><i>(o data successiva se al 31 luglio risulta insediata un nuova Amministrazione e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce).</i> | delibera di giunta                            |              |
| <b><i>Approvazione dello stato di attuazione dei programmi e dei progetti</i></b>  |   |              |
| 31 luglio 2023<br>Non approvati  | delibera di giunta<br><br>delibera consiliare |              |
| <b><i>Nota di aggiornamento</i></b>  |   |              |
| 15 novembre 2023<br><br>non presentata   | delibera di giunta<br><br>delibera consiliare |              |

## 2. **La programmazione nel contesto normativo**

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, 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, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Affinché il processo di programmazione esprima valori veridici ed attendibili, l'Amministrazione ha coinvolto gli *stakeholder* di volta in volta interessati ai programmi oggetto del DUP nelle forme e secondo le modalità ritenute più opportune per garantire la conoscenza, relativamente a missioni e programmi di bilancio, degli obiettivi strategici ed operativi che l'ente si propone di conseguire. Dei relativi risultati sarà possibile valutare il grado di effettivo conseguimento solo nel momento della rendicontazione attraverso la relazione al rendiconto. Dei risultati conseguiti occorrerà tenere conto attraverso variazioni al DUP o nell'approvazione del DUP del periodo successivo.

Per mezzo dell'attività di programmazione, l'Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Pertanto, l'Amministrazione, oltre alle proprie risorse finanziarie e organizzative ha dovuto considerare questi ulteriori vincoli unitamente ai più stringenti limiti di spesa e al blocco delle aliquote tributarie stabiliti a livello centrale.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

Con riferimento alle linee di programmatiche dell'Amministrazione, si rinvia alla relazione di fine mandato 2019/2024 ex art. 4 del D. Lgs. n. 141/2011.

### 3. Linee Programmatiche Formalizzate Nel Dup

Circa le attività programmate dagli amministratori, considerato il presente documento quale ultimo atto di programmazione del mandato amministrativo, si rinvia agli atti di programmazione collegati alla manovra di bilancio ed al PIAO in fase di perfezionamento.

#### Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** MAZZEI NADIA

##### Assessore - Giunta Comunale

Deleghe:  
Turismo  
Cultura ed eventi  
Politiche giovanili

##### Analisi condizioni interne

##### Analisi condizioni esterne

##### Linee di indirizzo:

| Missione  | Linee di indirizzo         |
|---|----------------------------|
| Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | <b>CULTURA ED EVENTI</b>   |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero             | <b>POLITICHE GIOVANILI</b> |
| Turismo   | <b>TURISMO</b>             |

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** PISANI IDILIO

### **Assessore - Giunta Comunale**

Deleghe:  
Urbanistica  
Ambiente e paesaggio  
Ciclo dei rifiuti  
Gestione risorsa idrica  
Trasporti  
Società Partecipate

### **Analisi condizioni interne**

### **Analisi condizioni esterne**

### **Linee di indirizzo:**

| <b>Missione</b>  | <b>Linee di indirizzo</b>       |
|--|---------------------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione                | <b>SOCIETA' PARTECIPATE</b>     |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | <b>URBANISTICA</b>              |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | <b>CICLO RIFIUTI</b>            |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | <b>GESTIONE RISORSE IDRICHE</b> |
| Trasporti e diritto alla mobilità'                           | <b>TRASPORTI</b>                |

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** LUPI LEO

### **Assessore - Giunta Comunale**

Deleghe:  
Lavori pubblici  
Demanio e Patrimonio  
Piano del decoro  
Piano del Verde  
Mobilità e traffico  
Personale

### **Analisi condizioni interne**

### **Analisi condizioni esterne**

### **Linee di indirizzo:**

| <b>Missione</b>  | <b>Linee di indirizzo</b>   |
|--|-----------------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione                | <b>PERSONALE</b>            |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione                | <b>DEMANIO E PATRIMONIO</b> |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | <b>PIANO DEL VERDE</b>      |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | <b>PIANO DEL DECORO</b>     |
| Trasporti e diritto alla mobilità'                           | <b>LAVORI PUBBLICI</b>      |
| Trasporti e diritto alla mobilità'                           | <b>MOBILITA' E TRAFFICO</b> |

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** MAROTTI CHIARA

### Assessore - Giunta Comunale

Deleghe:

Istruzione e scuola

Formazione e lavoro

Politiche scolastiche e dell'inclusione

### Analisi condizioni interne

### Analisi condizioni esterne

### Linee di indirizzo:

| <b>Missione</b>                                       | <b>Linee di indirizzo</b>                      |
|---|--|
| Istruzione e diritto allo studio                      | <b>ISTUZIONE E SCUOLA</b>                      |
| Istruzione e diritto allo studio                      | <b>POLITICHE SCOLASTICHE E DELL'INCLUSIONE</b> |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia         | <b>ASILO NIDO</b>                              |
| Politiche per il lavoro e la formazione professionale | <b>FORMAZIONE E LAVORO</b>                     |

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** ZINI ANGELO

**Sindaco**

Deleghe:

Bilancio

**Analisi condizioni interne**

**Analisi condizioni esterne**

**Linee di indirizzo:**

| <b>Missione</b>                               | <b>Linee di indirizzo</b> |
|---|---------------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | <b>BILANCIO</b>           |

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** BALDI LUCA

### **Vice Sindaco - Giunta Comunale**

Deleghe:

Sanità

Politiche sociali

Politiche dello Sport

Commercio e attività produttive

Sviluppo Economico

### **Analisi condizioni interne**

### **Analisi condizioni esterne**

### **Linee di indirizzo:**

| <b>Missione</b>                               | <b>Linee di indirizzo</b>               |
|---|---|
| Politiche giovanili, sport e tempo libero     | <b>POLITICHE DELLO SPORT</b>            |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | <b>POLITICHE SOCIALI</b>                |
| Tutela della salute                           | <b>SANITA'</b>                          |
| Sviluppo economico e competitività            | <b>COMMERCIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE</b> |
| Sviluppo economico e competitività            | <b>SVILUPPO ECONOMICO</b>               |

## SEZIONE STRATEGICA

La 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 che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Prima di analizzare la pianificazione strategica per missione di bilancio, si procede ad analizzare le **condizioni esterne** e le **condizioni interne** per le quali è richiesto l'approfondimento relativamente al periodo di mandato.

#### **4. Quadro delle condizioni esterne all'ente**

##### **Il Documento di Economia e Finanza 2023 (DEF)**

Il Documento di Economia e Finanza 2023 è stato approvato, per il triennio 2024-2026, dal Consiglio dei ministri su proposta del Ministro dell'Economia e finanze Giancarlo Giorgetti. Tale documento tiene conto di un quadro economico-finanziario che resta incerto e rischioso a causa della guerra in Ucraina, di tensioni geopolitiche elevate, del rialzo dei tassi di interesse e per la crisi nel sistema bancario e finanziario internazionale. Il 2022 si è chiuso con il Pil in aumento del 3,7 per cento e, nonostante il rallentamento della seconda metà dell'anno, i più recenti indicatori segnalano che nei primi mesi del 2023 l'economia del Paese ha ripreso a crescere. La politica di bilancio deve assicurare la piena sostenibilità della finanza pubblica, pur restando pronta a rispondere a nuove emergenze che dovessero manifestarsi.

Il primo obiettivo del Governo è superare alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli ultimi tre anni, e individuare nuovi interventi per il sostegno ai soggetti più vulnerabili e per il rilancio dell'economia. Il costo delle misure di contrasto al caro energia è risultato inferiore alle stime della legge di bilancio per circa cinque miliardi, tali risorse hanno consentito di finanziare nuove misure a sostegno delle famiglie, delle imprese e del sistema sanitario nazionale. La normalizzazione della politica di bilancio passa anche attraverso la revisione degli incentivi edilizi, in particolare il cosiddetto 'superbonus 110 per cento' per l'efficientamento energetico e antisismico e il 'bonus facciate'. Superata questa fase, il Governo intende rivedere l'intera materia degli incentivi edilizi in modo tale da combinare la spinta all'efficientamento energetico e antisismico degli immobili con la sostenibilità dei relativi oneri di finanza pubblica e l'equità distributiva.

Il secondo obiettivo della programmazione economico-finanziaria è ridurre gradualmente, ma in misura sostenuta nel tempo, il deficit e il debito della PA in rapporto al PIL. Il Governo, quindi, conferma gli obiettivi di indebitamento netto in rapporto al PIL già dichiarati a novembre nel Documento Programmatico di Bilancio (DPB), ossia 4,5 per cento quest'anno, 3,7 per cento nel 2024 e 3,0 per cento nel 2025. L'obiettivo per il 2026 viene posto al 2,5 per cento. Il corrispondente andamento del saldo primario evidenzia un lieve surplus (0,3 per cento del PIL) già nel 2024 e poi valori nettamente positivi nel biennio successivo, l'1,2 per cento del PIL nel 2025 e il 2,0 per cento del PIL nel 2026. In termini di saldo strutturale la riduzione del deficit è coerente con le attuali regole del Patto di stabilità e crescita (PSC) relativamente sia al cosiddetto braccio correttivo (fino al raggiungimento del 3 per cento di deficit in rapporto al PIL) sia a quello preventivo (una volta che il deficit scenda al disotto del 3 per cento). La Commissione europea ha deciso di riattivare il patto di stabilità e crescita (PSC) già a partire dal 2024. La proposta di riforma del PSC della Commissione è incentrata su una regola di spesa i cui obiettivi sono modulati in base alla sostenibilità del debito pubblico di ciascun Stato membro.

Il terzo obiettivo prioritario è continuare a sostenere la ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL è previsto crescere in termini reali dello 0,9 per cento nel 2023 — dato rivisto al rialzo in confronto al Documento programmatico di bilancio (DPB) di novembre, in cui la crescita del 2023 era fissata allo 0,6 per cento — e quindi all'1,4 per cento nel 2024, all'1,3 per cento nel 2025 e all'1,1 per cento nel 2026. La previsione tendenziale per il 2024 viene rivista al ribasso (dall'1,9 per cento) a causa di una configurazione delle variabili esogene meno favorevole in confronto allo scorso novembre. La proiezione per il 2025, è in linea con il DPB, mentre una ulteriore decelerazione è prevista per il 2026. La stima di deficit tendenziale per l'anno in corso è pari al 4,35 per cento del PIL. Tale stima permetterà di introdurre un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi di oltre 3 miliardi per quest'anno, per sostenere il potere d'acquisto delle famiglie. Per il 2024, le proiezioni di finanza pubblica indicano un deficit tendenziale del 3,5 per cento, l'obiettivo del 3,7 per cento

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

del PIL crea uno spazio di bilancio di circa 0,2 punti di PIL, da destinarsi al Fondo per la riduzione della pressione fiscale. La crescita del PIL nello scenario programmatico è prevista pari all'1,0 per cento quest'anno e all'1,5 per cento nel 2024. Un contributo rilevante all'innalzamento della crescita nel periodo coperto dal presente Documento proverrà dagli investimenti e dalle riforme previste dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). È in fase di elaborazione il programma previsto dall'iniziativa europea REPowerEU per nuovi investimenti nelle reti di trasmissione dell'energia e nelle filiere produttive legate alle fonti energetiche rinnovabili.

Il quarto obiettivo chiave della politica economica del Governo è la riduzione dell'inflazione e il recupero del potere d'acquisto delle retribuzioni. Le misure di contenimento del caro energia hanno fornito un contributo determinante ad arginare la salita dell'inflazione da metà 2021 in poi. La caduta del prezzo del gas naturale ha trainato al ribasso anche il prezzo dell'energia elettrica. Il prezzo del petrolio ha subito notevoli oscillazioni. Il tasso di inflazione secondo l'indice nazionale NIC ha toccato un massimo dell'11,8 per cento a ottobre e novembre ed è poi sceso fino al 7,7 per cento a marzo. Malgrado la crescita dei prezzi alimentari resti molto elevata (13,2 per cento), il ribasso dei prezzi energetici fa prevedere un calo dell'inflazione nel prosieguo dell'anno. La previsione del presente Documento è che l'inflazione scenda da una media del 7,4 per cento nel 2022, al 5,7 per cento quest'anno e quindi al 2,7 per cento nel 2024 e all'2,0 per cento nel biennio 2025-2026. Alla discesa dell'inflazione si accompagnerà il graduale recupero delle retribuzioni in termini reali, recupero che dovrà avvenire progressivamente e non in modo meccanico, ma di pari passo con l'aumento della produttività del lavoro.

#### **La Nota di Aggiornamento al Documento di Economia e Finanza 2023 (NADEF)**

La Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF) è stata approvata dal Consiglio dei Ministri il 27 settembre 2023 in una situazione economica e di finanza pubblica più delicata rispetto a quanto prefigurato in primavera.

Nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subito un'inversione di tendenza, risentendo dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie dovuto all'elevata inflazione, della permanente incertezza causata dalla guerra in Ucraina, della stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale.

Tali fattori portano a rivedere al ribasso la previsione di crescita annuale del prodotto interno lordo (PIL) del 2023 dall'1,0 per cento del DEF allo 0,8 per cento e la proiezione tendenziale, a legislazione vigente per il 2024, dall'1,5 per cento all'1,0 per cento. Resta invariata, rispetto al DEF, la proiezione tendenziale di crescita del PIL per il 2025, all'1,3 per cento, quella per il 2026 migliora marginalmente, dall'1,1 per cento all'1,2 per cento.

Gli andamenti dell'indebitamento netto della PA nell'anno in corso hanno risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi e dell'effetto del rialzo dei tassi di interesse sul costo del finanziamento del debito pubblico. L'accumulazione di debito pubblico rende più arduo conseguire una significativa discesa del rapporto debito/PIL, ne consegue una revisione in aumento dell'indebitamento netto tendenziale previsto per quest'anno, dal 4,5 per cento al 5,2 per cento del PIL.

La riduzione della crescita stimata per il 2023 e il 2024 e la necessità di proteggere il potere d'acquisto delle famiglie italiane argomentano a favore di una politica fiscale che sostenga la crescita e l'occupazione e contenga il rialzo dei prezzi al consumo. In base a tali considerazioni il Governo ha rivisto al rialzo gli obiettivi di indebitamento netto della PA nell'orizzonte di previsione 2023-2026, pur continuando a ricondurre il deficit ad un livello inferiore al 3 per cento del PIL entro il 2026.

Gli obiettivi di indebitamento sui quali si baserà la manovra di bilancio sono pari al 5,3 per cento del PIL quest'anno, 4,3 per cento nel 2024, 3,6 per cento nel 2025 e 2,9 per cento nel 2026. Per quanto riguarda il rapporto tra debito pubblico e PIL, la recente revisione al rialzo della stima Istat del PIL nominale dello scorso

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

biennio, pari all'1,9 per cento per il 2021 e al 2,0 per cento per il 2022, ha portato a una riduzione del rapporto debito/PIL, che si attesta a fine 2022 al 141,7 per cento dal 144,4 stimato in precedenza.

I livelli più elevati del fabbisogno di cassa ora attesi nel periodo 2023-2026, incidono sfavorevolmente sulla dinamica prevista del rapporto debito/PIL, facendo sì che nello scenario tendenziale quest'ultimo resti al di sopra del 140 per cento fino a tutto il 2026. Il nuovo scenario programmatico prevede proventi da dismissioni pari ad almeno l'1 per cento del PIL nell'arco del triennio 2024-2026, oltre ad entrate straordinarie previste per il 202. Il rapporto debito/PIL dello scenario programmatico segue un profilo di lieve discesa, raggiungendo il 139,6 per cento nel 2026, riduzioni più rilevanti sono proiettate per gli anni seguenti in seguito alla riduzione dell'impatto dei crediti d'imposta dopo il 2026. Ciò sarà possibile anche attraverso la dismissione di partecipazioni societarie pubbliche, rispetto alle quali esistono impegni nei confronti della Commissione europea legati alla disciplina degli aiuti di Stato, oppure la cui quota di possesso del settore pubblico eccede quella necessaria a mantenere un'opportuna coerenza e unitarietà di indirizzo strategico.

La realizzazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e la sua efficace revisione, anche con l'aggiunta del nuovo capitolo dedicato al Piano REPowerEU, giocano un ruolo centrale nella strategia di crescita e innovazione del Governo. Il Governo ha anche in programma l'acquisizione di partecipazioni strategiche in settori chiave per la modernizzazione e digitalizzazione, quali le reti di telecomunicazione, e di adottare politiche innovative per lo sviluppo delle infrastrutture. Proseguono importanti investimenti produttivi in settori chiave e interventi mirati sul caro bollette e aumento dei prezzi dei carburanti, soprattutto a protezione delle famiglie a basso reddito. Si prevede un calo del tasso di inflazione nei prossimi mesi, ma il forte rincaro dei prezzi dei beni e dei servizi inclusi nel paniere dei consumi, e in particolare dei generi alimentari, rimane una delle principali preoccupazioni del Governo. Per questo motivo ha deciso di confermare per il 2024 il taglio contributivo attuato quest'anno. In termini di impatto sulla finanza pubblica, si tratta della principale misura della legge di bilancio.

La riforma fiscale è una delle principali iniziative strutturali. L'attuazione della prima fase della riforma, prevede il passaggio dell'imposta sui redditi delle persone fisiche a tre aliquote e il mantenimento della flat tax per partite IVA e professionisti con ricavi ovvero compensi inferiori a 85 mila euro. Nell'ottica di un recupero del reddito disponibile delle famiglie, la legge di bilancio finanzierà anche il rinnovo contrattuale del pubblico impiego, con una particolare attenzione al settore sanitario.

L'intonazione più espansiva rispetto allo scenario tendenziale della politica di bilancio nel 2024 e, in minor misura, nel 2025, darà luogo ad un impatto positivo sulla crescita del PIL, pari a 0,2 punti percentuali nel 2024 e 0,1 punti percentuali nel 2025. Pertanto, la crescita programmatica è prevista pari all'1,2 per cento nel 2024 e all'1,4 per cento nel 2025.

### **La Legge di Bilancio - Il bilancio di previsione dello Stato**

È un atto con forma di legge, predisposto su base annuale e pluriennale, sia in termini di competenza che di cassa, col quale il Parlamento autorizza il Governo a prelevare ed utilizzare le risorse pubbliche necessarie per l'esecuzione delle politiche pubbliche e delle attività amministrative dello Stato e rappresenta il principale documento contabile per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio delle risorse finanziarie dello Stato.

Si compone di due sezioni:

- La Sezione I - dedicata alle innovazioni legislative, definisce il quadro di riferimento finanziario e contiene le misure quantitative necessarie a realizzare gli obiettivi programmatici indicati nel DEF e nella NADEF;

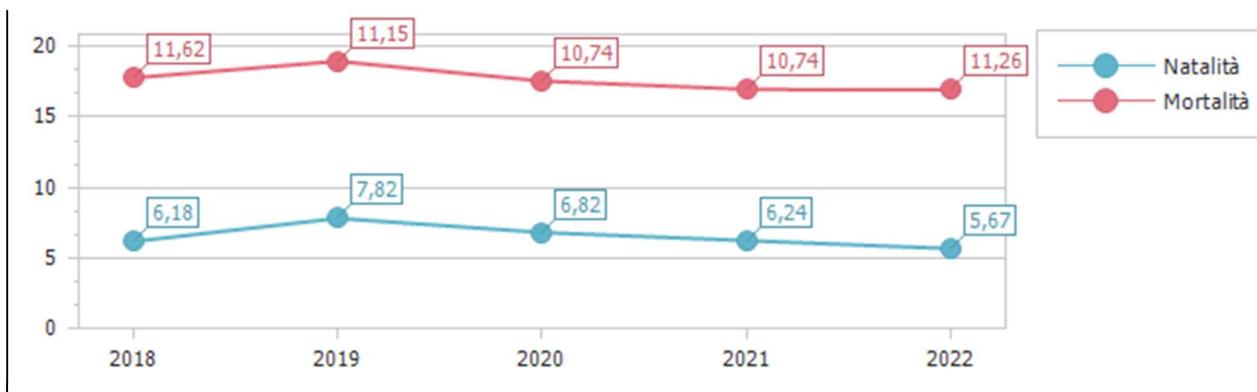
Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

- la Sezione II - espone, per l'entrata e per la spesa, le unità di voto parlamentare e riporta le variazioni non determinate da innovazioni normative La manovra di finanza pubblica, ovvero l'insieme degli interventi volti a modificare la legislazione vigente, si compone degli interventi previsti dalla legge di bilancio nella Sezione I e nella Sezione II. Il nuovo disegno di legge di bilancio viene presentato al Parlamento entro il 20 ottobre di ogni anno. Per approfondimenti sui documenti di finanza pubblica si rinvia al sito del Ministero di Economia e Finanza. <http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html>

## 5. Analisi demografica

| Sezione strategica - Analisi demografica |  |                                       |       |
|--|--|---------------------------------------|-------|
| Popolazione legale al censimento         |  | 12.017                                |       |
| Popolazione residente                    |  | 12.017                                |       |
|  | maschi   | 5.805                                 |       |
|  | femmine  | 6.212                                 |       |
| Popolazione residente al 1/1/2022        |  | 12.017                                |       |
| Nati nell'anno                           |  | 68                                    |       |
| Deceduti nell'anno                       |  | 135                                   |       |
| Saldo naturale                           |  | -67                                   |       |
| Immigrati nell'anno                      |  | 290                                   |       |
| Emigrati nell'anno                       |  | 268                                   |       |
| Saldo migratorio                         |  | 22                                    |       |
| Popolazione residente al 31/12/2022      |  | 11.972                                |       |
|  | in età prescolare (0/6 anni)                   | 585                                   |       |
|  | in età scuola obbligo (7/14 anni)              | 779                                   |       |
|  | in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | 1.623                                 |       |
|  | in età adulta (30/65 anni)                     | 6.085                                 |       |
|  | in età senile (oltre 65 anni)                  | 2.900                                 |       |
| Nuclei familiari                         |  | 5.642                                 |       |
| Comunità/convivenze                      |  | 7                                     |       |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio     |  | Tasso di mortalità ultimo quinquennio |       |
| Anno                                     | Tasso  | Anno                                  | Tasso |
| 2022                                     | 5,67   | 2022                                  | 11,26 |
| 2021                                     | 6,24   | 2021                                  | 10,74 |
| 2020                                     | 6,82   | 2020                                  | 10,74 |
| 2019                                     | 7,82   | 2019                                  | 11,15 |
| 2018                                     | 6,18   | 2018                                  | 11,62 |



|   |        |
|---|--------|
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente               |        |
| Numero abitanti   | 12.150 |
| Entro il  |        |
| Livello di istruzione della popolazione residente                                   |        |
| Nessun titolo   | 0      |
| Licenza elementare  | 0      |
| Licenza media   | 0      |
| Diploma   | 0      |
| Laurea  | 0      |
|  |        |

## 6. Analisi del territorio

| <b>Sezione strategica - Analisi del territorio</b> |                                |                             |            |                         |                        |
|--|--------------------------------|-----------------------------|------------|-------------------------|------------------------|
| Superficie (kmq)                                   |                                |                             |            | 4.500                   |                        |
| Risorse idriche                                    |                                |                             |            |                         |                        |
|  | Laghi (n)                      |                             |            | 0                       |                        |
|  | Fiumi e torrenti (n)           |                             |            | 16                      |                        |
| Strade   |                                |                             |            |                         |                        |
|  | Statali (km)                   |                             |            | 0                       |                        |
|  | Regionali (km)                 |                             |            | 0                       |                        |
|  | Provinciali (km)               |                             |            | 10                      |                        |
|  | Comunali (km)                  |                             |            | 82                      |                        |
|  | Vicinali (km)                  |                             |            | 55                      |                        |
|  | Autostrade (km)                |                             |            | 0                       |                        |
| Di cui:  |                                |                             |            |                         |                        |
|  | Interne al centro abitato (km) |                             |            | 0                       |                        |
|  | Esterne al centro abitato (km) |                             |            | 0                       |                        |
| Piani e strumenti urbanistici vigenti              |                                |                             |            |                         |                        |
| Piano urbanistico approvato                        | <input type="checkbox"/> SI    | Data                        | 31/07/2013 | Estremi di approvazione | DELIBERA DI C.C. N. 49 |
| Piano urbanistico adottato                         | <input type="checkbox"/> NO    | Data                        |            | Estremi di approvazione |                        |
| Programma di fabbricazione                         | <input type="checkbox"/> NO    | Data                        |            | Estremi di approvazione |                        |
| Piano edilizia economico e popolare                | <input type="checkbox"/> SI    | Data                        | 28/11/2008 | Estremi di approvazione | DELIBERA DI C.C. N. 76 |
| Piani insediamenti produttivi:                     |                                |                             |            |                         |                        |
|  | Industriali                    | <input type="checkbox"/> NO | Data       | Estremi di approvazione |                        |
|  | Artigianali                    | <input type="checkbox"/> NO | Data       | Estremi di approvazione |                        |
|  | Commerciali                    | <input type="checkbox"/> NO | Data       | Estremi di approvazione |                        |
| Piano delle attività commerciali                   | <input type="checkbox"/> NO    |                             |            |                         |                        |
| Piano urbano del traffico                          | <input type="checkbox"/> NO    |                             |            |                         |                        |
| Piano energetico ambientale                        | <input type="checkbox"/> NO    |                             |            |                         |                        |

## 7. Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali

Nella programmazione, l'Amministrazione ha tenuto conto dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici del Comune/Città metropolitana e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

### Entrate correnti

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

### Imposta municipale propria

L'Imposta Municipale Propria – IMU è disciplinata dalle disposizioni di cui all'art. 1, commi dal 739 al 783, della Legge n. 160/2019.

Presupposto dell'imposta è il possesso di immobili a titolo di proprietà o altro diritto reale, escluse le abitazioni principali e relative pertinenze di categoria catastale diversa da A/1, A/8 e A/9. L'imposta si applica sul valore determinato per i fabbricati iscritti in catasto sulla base della rendita catastale; per le aree fabbricabili sul valore venale in comune commercio al 1° gennaio dell'anno di imposizione o a far data dall'adozione degli strumenti urbanistici.

La potestà riconosciuta al Comune in materia di IMU consiste nella determinazione delle aliquote tra un minimo (che può arrivare all'azzeramento) ed un massimo per le varie fattispecie imponibili soggette al tributo. Il gettito Imu è di competenza comunale ad eccezione del gettito dei fabbricati classificati nel gruppo catastale D ad aliquota pari allo 0,76% che è di competenza dello Stato. Inoltre, una quota dell'IMU di spettanza comunale è trattenuta dall'Agenzia delle Entrate per alimentare il Fondo di solidarietà comunale, che viene corrisposto ai Comuni secondo criteri variabili nel tempo. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 16/2014, l'Imu va iscritta nel bilancio comunale al netto di tutte le somme trattenute dallo Stato.

| <b>Aliquote IMU</b>  | <b>Anno 2023</b> | <b>Anno 2024</b> |
|--|------------------|------------------|
| Abitazione principale e pertinenze A/1 A/8 A/9                                   | 6 per mille      | 6 per mille      |
| Altri fabbricati   | 10,40 per mille  | 10,6 per mille   |
| Aree fabbricabili  | 10,40 per mille  | 10,6 per mille   |
| Beni merce   | esente           | esente           |
| Fabbricati rurali strumentali  | 0                | 0                |
| Abitazioni locate o in comodato alle condizioni previste dal vigente regolamento | 8 per mille      | 8 per mille      |
|  |                  |                  |

### Tasi

Dal 2020 la Tasi è stata accorpata all'IMU, eliminando una duplicazione nelle tasse sulla casa che contribuiva a rendere la vita particolarmente difficile ai contribuenti.

### **Addizionale comunale Irpef**

L'ente ha disposto l'applicazione dell'addizionale comunale Irpef per l'anno 2024 nella misura dello 0.80 per cento con una soglia di esenzione reddituale fissata ad € 12.000,00.

Il gettito è previsto in euro 1.160.000,00.

### **Contributo di sbarco**

È Istituito per l'intero territorio dell'Isola d'Elba il Contributo di Sbarco ed è regolamentato secondo le disposizioni di cui all'art.52 del D.Lgs. 446/1997 il tributo.

La previsione per l'anno 2024 è fondata sulle comunicazioni forniteci dalla G.A.T.

Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali, come indicato nella nota integrativa (o in prospetto allegato al bilancio).

### **Tari**

L'ente ha previsto nel bilancio 2024, una somma poco superiore rispetto alla Tariffa del 2023, per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art. 1 della legge 147/2013.

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 26 del 31.05.2023 è stato approvato il nuovo Regolamento per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI) in vigore da 01.01.2023 e sostituisce il precedente approvato con delibera di C.C. n. 50 del 30.07.2021.

Con proposta di deliberazione di Consiglio comunale n. 51 del 22.04.2024 è stata predisposta per la prossima seduta di Consiglio comunale la deliberazione riguardante l'approvazione le tariffe sulla Tassa rifiuti (TARI) anno 2024.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

Le modalità di commisurazione della tariffa sono state fatte sulla base del criterio medio- ordinari (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

La disciplina dell'applicazione del tributo è approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

### **Canone unico patrimoniale**

Il gettito del Canone è stato stimato in base alle riscossioni dell'anno precedente.

### **Proventi da partecipazione all'attività di accertamento tributario e contributivo**

Il gettito dei proventi dall'attività di accertamento tributario è fondata su elementi forniti dall'ufficio Tributi.

### **Trasferimenti correnti dallo Stato**

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno (o di altre fonti).

### **Contributi per funzioni delegate dalla regione**

I contributi per funzioni delegati dalla Regione previsti nel 2024 sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal D.Lgs.118/2011 riportante il quadro analitico delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposta secondo le norme regionali ai sensi dell'articolo 165, comma 9, del TUEL.

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

### **Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali**

I contributi di organismi comunitari ed internazionali previsti sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dalla tabella prevista dal D.Lgs.118/2011 riportante il quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi delle spese finanziate con fondi comunitari e internazionali.

### **Sanzioni amministrative da codice della strada**

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2024 in:

- euro 700.000,00 per le sanzioni ex art. 208 comma 1 Cds;
- euro 0,00 per le sanzioni ex art. 142 comma 12 bis Cds.

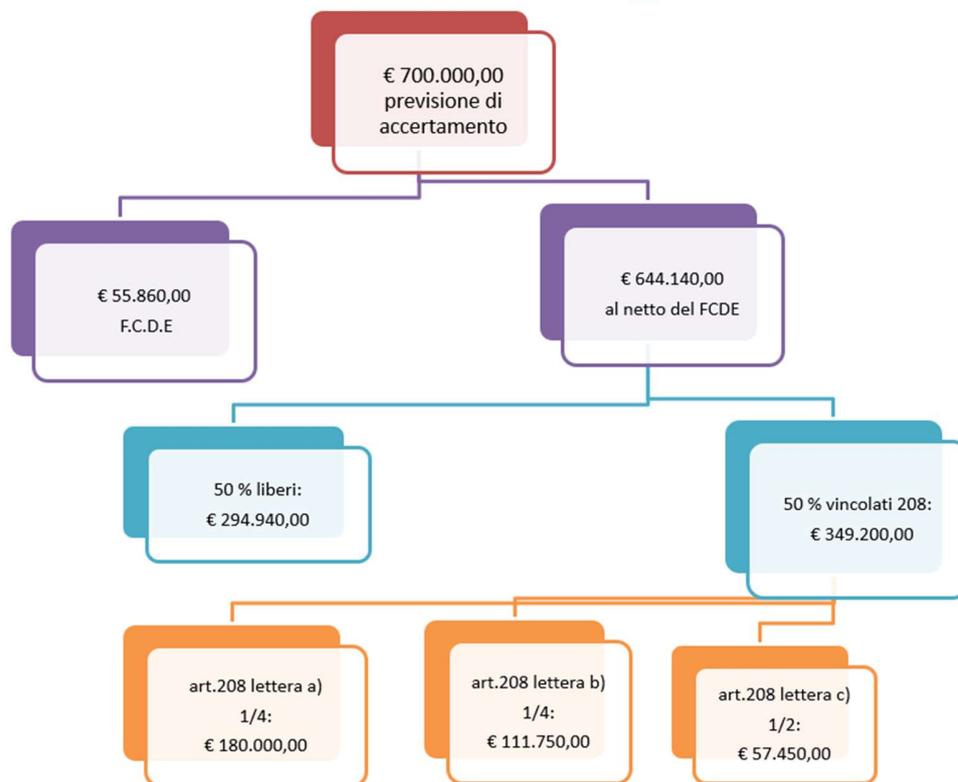
Il fondo crediti di dubbia esigibilità è previsto per euro 55.860,00 pari al 7,98 % delle sanzioni previste.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 349.200,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada;
- euro 0,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 del codice della strada.

Con atto G.C. la somma di euro 644.140,000 (previsione meno fondo) è stata destinata nel rispetto delle percentuali di legge negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010, come da tabella a pagina seguente.

La quota vincolata è destinata al titolo I e II della spesa.



## Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Non sono previsti prelievi di utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati.

### **8. Quadro delle condizioni interne all'ente**

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

- dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Di questi ultimi, però, si è in attesa del relativo provvedimento legislativo. Pertanto, in assenza del riferimento ai costi standard, gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate si focalizzeranno sulla loro situazione economica e finanziaria, sugli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'Amministrazione;
- degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:
- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Corre l'obbligo di prendere atto della delibera Corte Conti Toscana n. 183/2023/PRSP, inerente al monitoraggio dei rendiconti degli esercizi dal 2015 al 2019, e delle attività che l'Amministrazione Comunale ha svolto:

#### **Attività di controllo**

Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

| Descrizione atto   | Sintesi del contenuto  |
|--|--|
| Deliberazione n. 183/2023/PRSP Corte dei Conti<br>-Sezione Regionale di Controllo per la Toscana | Esito del monitoraggio della Corte sui rendiconti 2015-2019 e contestuale imposizione di misure correttive nei confronti dell'Ente per la risoluzione delle criticità rilevate.        |
| Deliberazione n. 205/2023/PRSP Corte dei Conti<br>-Sezione Regionale di Controllo per la Toscana | Segnalazione di mancata adozione delle misure correttive richieste dalla pronuncia n. 183/2023/PRSP e comunicazione termine perentorio per approvazione e trasmissione di tali misure. |
| Deliberazione n. 212/2023/PRSP Corte dei Conti<br>-Sezione Regionale di Controllo per la Toscana | Presenza d'atto dei provvedimenti adottati dal Comune di Portoferraio per la rimozione delle irregolarità riscontrate nella deliberazione n. 183/2023/PRSP.                            |

La tabella soprastante riassume i contenuti delle ultime delibere pervenute al Comune di Portoferraio da parte della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Toscana.

Il percorso dei controlli della Corte dei Conti, che trova conclusione nelle sopracitate deliberazioni, è stato avviato a partire dal 2016 nell'ambito dell'attività di monitoraggio sui conti consuntivi ed anche a seguito di segnalazioni riguardanti potenziali criticità dell'organo di revisione economico-finanziaria, contenute nelle relazioni dell'organo stesso, allegate ai consuntivi stessi delle annualità prese in esame (anni dal 2015 al 2019). Le risposte trasmesse negli anni dal nostro Ente alle varie richieste istruttorie sono state ritenute dalla Corte stessa omesse in molti casi, insufficienti e carenti di informazioni, al punto che si è giunti all'ordinanza istruttoria n.1/2022 con la quale la Sezione di Controllo ha ordinato di ottemperare, ma questa volta intimando il Sindaco ad adempiere ai sensi dell'art. 328 del codice penale dal momento che gli Uffici preposti non avevano provveduto puntualmente.

Dopo aver ottemperato alle varie richieste avanzate dalla Sezione di Controllo per la Toscana, dapprima fornendo i dati di volta in volta richiesti ed in seguito producendo delle controdeduzioni in merito a quanto indicato dalla Sezione stessa, la Corte dei Conti con deliberazione n. 183/2023/PRSP ha accertato la "mala gestio" amministrativa degli Uffici, ed in particolare:

- l'errata determinazione della composizione del risultato di amministrazione relativo agli esercizi 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019;
- l'ammontare del disavanzo effettivo di amministrazione al 31 dicembre 2019 di euro 1.733.826,68;
- l'irregolare gestione nel tempo della cassa vincolata e della sua corretta definizione, anche in considerazione della mancata parificazione del conto del tesoriere per l'esercizio 2016;
- il reiterato rinvio del riconoscimento e finanziamento dei debiti fuori bilancio e la presenza di passività potenziali non correttamente valutate dall'Ente;
- la mancanza dei presupposti per verificare la corretta quantificazione del fondo contenzioso dell'anno 2019;
- la ripetuta mancata e/o non puntuale conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati;
- l'insoluta gestione della successione della procedura liquidatoria dell'ex Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano e la non contezza dello status della relativa massa attiva e passiva, con ripercussioni sull'attendibilità delle scritture contabili del Comune, nonché la mancata conclusione, come "Ente capofila" per la gestione dei rapporti attinenti alle gestioni associate, dei procedimenti in corso, con conseguenze contabili anche sugli altri enti elbani che attendono il definitivo subentro nelle poste attive e passive a loro attribuite".

Con la medesima deliberazione di cui sopra, la Corte dei Conti ha inoltre disposto:

"1) che l'Ente adotti le misure correttive idonee:

- a finanziare la quota di disavanzo accertato al termine dell'esercizio 2019 nell'ammontare rideterminato dalla presente pronuncia, pari ad euro 1.733.826,68, nei modi previsti dalla legge;

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

- a rappresentare correttamente i dati di rendiconto, riferiti al risultato di amministrazione, attraverso l'adozione di apposita delibera consiliare con riferimento agli esercizi finanziari dal 2015 al 2019;
  - a rideterminare correttamente la cassa vincolata;
  - a dare risposta alle irregolarità riscontrate dal revisore dei conti;
  - a determinare il fondo contenzioso nel primo esercizio utile;
  - a definire la massa attiva e passiva riveniente dalla disciolta Unione dei Comuni;
  - a rideterminare il risultato di amministrazione e la sua composizione per gli esercizi successivi a quelli oggetto del monitoraggio, in conseguenza delle risultanze accertate con la presente deliberazione;
- 2) che tali misure, ai sensi dell'art. 148-bis TUEL, e ai fini del successivo esercizio dell'attività di controllo spettante a questa Sezione, siano adottate entro sessanta giorni dalla comunicazione di avvenuto deposito della pronuncia di accertamento;
  - 3) che i provvedimenti correttivi, come sopra richiesti, vengano trasmessi alla Sezione;
  - 4) che la delibera della Corte dei Conti venga inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale ai fini dell'accertamento da parte dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica (S.I.Fi.P.) della regolarità della gestione amministrativa e contabile dell'Ente e delle modalità di utilizzo delle risorse pubbliche, a tutela della legittimità contabile e amministrativa e della trasparenza, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
  - 5) che copia della deliberazione stessa venga trasmessa al Consiglio comunale, al Sindaco, all'Organo di revisione dell'ente e, per conoscenza, al Consiglio delle autonomie locali."

Le azioni messe in atto dal Comune di Portoferraio, a seguito della ricezione della suddetta Deliberazione, sono state mirate ad adempiere a quanto indicato dalla Sezione, andando dunque ad operare analiticamente sulle criticità rilevate, e contestualmente proiettando quanto rilevato per le annualità 2015-2019 (anni oggetto del monitoraggio) sugli esercizi successivi, al fine di riallineare la situazione dell'Ente con quanto indicato dalla Corte dei Conti.

L'Amministrazione Comunale si è dunque basata sui ricalcoli dei risultati di amministrazione dal 2015 al 2019 effettuati dalla Sezione stessa, rideterminando in autonomia i risultati di amministrazione per gli esercizi 2020 e 2021, oltre che provvedere ad una rivisitazione complessiva della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ente, nel solco delle indicazioni puntuali di cui alla delibera della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Toscana n. 183/2023/PRSP, che ha portato alla determinazione di un rilevante disavanzo di amministrazione per l'anno 2022. Con la deliberazione della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Toscana n. 205/2023/PRSP, era stato indicato il termine del 30 novembre 2023 come perentorio per l'invio dei provvedimenti necessari al fine di adeguarsi a quanto stabilito con la già citata pronuncia n.183/2023/PRSP. Con la Delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 30/11/2023 sono state quindi adottate le misure correttive di cui alla deliberazione della Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per la Toscana N. 183/2023/PRSP, andando a riapprovare i prospetti del risultato di amministrazione degli esercizi dal 2015 al 2019 come richiesto dalla Corte dei Conti. Inoltre, con delibera di Consiglio Comunale n. 52 del 30/11/2023 è stato approvato il Rendiconto della Gestione 2022.

L'Ente, vista soprattutto l'entità del disavanzo al 31/12/2022 e dovendo anche necessariamente fare fronte al riconoscimento di debiti fuori bilancio ed alla valutazione di passività potenziali (per i quali si era già provveduto ad effettuare accantonamenti nel Fondo passività pregresse del rendiconto 2022), ha preso atto dell'insufficienza delle misure di cui agli articoli 193 e 194 T.U.E.L. per superare le condizioni di squilibrio rilevate.

Per quanto sopra specificato, riscontrata l'impossibilità di ripianare il disavanzo entro i termini e con le modalità previste dall'art. 188 del D. Lgs. 267/2000, è dunque emersa la necessità, ai fini del riequilibrio del bilancio stesso, di attivare la procedura di riequilibrio finanziario prevista all'art. 243-bis del D. Lgs. 267/2000, così come delibera di Consiglio Comunale n. 53 del 30 novembre 2023.

### **Procedura di Riequilibrio Finanziario Pluriennale**

La definizione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale (PRFP) di cui all'art. 243-bis del D.lgs. 267/2000, ha preliminarmente richiesto un'analisi approfondita e articolata delle criticità che hanno portato alla decisione/necessità di accesso alla procedura di riequilibrio e di determinazione puntuale e completa delle passività da ripianare.

A tal riguardo è stata valutata la gestione di competenza 2022 e il risultato corrente, al netto delle entrate e delle uscite non ricorrenti, il risultato di amministrazione dell'esercizio, rilevati i fattori di squilibrio e quantificate tutte le passività da ripianare e le azioni di risanamento che in previsione si ritiene di poter implementare nei prossimi anni con determinazione delle correlate maggiori entrate e/o delle minori uscite, per ciascun esercizio, al fine di arrivare all'integrale ripiano del disavanzo di amministrazione e delle ulteriori passività da coprire entro il termine della procedura, e quindi ripristinare l'equilibrio strutturale di bilancio e superare tutte le condizioni di squilibrio rilevate. Il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale del Comune di Portoferraio, approvato con delibera C. C. n. 11 del 08/03/2024, non prevede il ricorso al Fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter ed è stato impostato con durata decennale, in quanto il rapporto passività da ripianare e gli impegni del Titolo I della spesa relativi al rendiconto precedente (rendiconto 2022), risulta inferiore al 60% (48,48%).

La decorrenza del Piano è stata individuata dall'esercizio 2023, dal momento che il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale è stato deliberato con provvedimento consiliare n. 53 del 30 novembre 2023.

Il Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale è composto:

- nella prima Sezione sono indicati gli impieghi costituiti dal solo disavanzo ordinario dei residui, il cui ripiano è modulato per ciascuna annualità del "Piano di riequilibrio decennale". Le passività da ripianare ammontano a Euro 7.135.449,40 che è costituito dal disavanzo di amministrazione determinato al 31/12/2022.
- la seconda Sezione riporta il programma di riequilibrio della posizione economico finanziaria dell'Ente indicando n. 8 azioni programmatiche concrete (alcune di esse già parzialmente in fase di attuazione) che investono sia i meccanismi di formazione delle entrate che di spesa dell'Ente, e che permettono/ permetteranno di reperire le risorse finanziarie necessarie a garantire gli equilibri complessivi del "Piano di riequilibrio". Dall'attuazione di tali azioni l'Ente ritrarrà le fonti finanziarie attuative del "Piano" (Euro 12.944.277,30) che permettono di raggiungere per ogni esercizio e per l'intera sua durata gli equilibri complessivi, lasciando prudenzialmente ogni anno un margine significativo e prudenziale di avanzo;
- nella terza Sezione, sono esposti una serie di indicatori per dare contezza in termini assoluti e percentuali degli obiettivi del presente Piano di riequilibrio per il finanziamento degli impieghi indicati nella Sez. 1:
  - il primo indicatore "impieghi di Piano ancora da ripianare al 31/12/nn", riporta in valore assoluto gli impieghi di cui alla Sezione 1 che devono ancora essere finanziati al termine dell'esercizio di riferimento (obiettivo di disavanzo annuale del Piano e da monitorare da parte dell'Organo di revisione);

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

- il secondo indicatore “percentuale di impieghi al 31/12/nn che residua ancora da ripianare con il Piano” permette di rilevare quanta parte del totale degli impieghi risulta ancora da finanziare con il Piano;
- il terzo indicatore permette di valutare quanta parte del disavanzo da ripianare deve essere ancora finanziato al termine dell’esercizio, tenuto conto dei surplus annuali di Piano;
- il quarto indicatore “disavanzo ordinario da ripianare” riporta in valore assoluto l’ammontare di detto disavanzo che deve ancora essere finanziato al termine dell’esercizio di riferimento;
- nella quarta Sezione sono elencate misure di risanamento ulteriori a supporto del piano di riequilibrio, che l’Ente programma di realizzare ma che per la loro aleatorietà è stato prudenzialmente valutato di non individuare una precisa valorizzazione in termini finanziari e pertanto, pur non concorrendo agli equilibri finanziari di cui al presente Piano, fanno parte del programma di risanamento dell’Ente.

L’avvio di una procedura di riequilibrio costituisce un’assunzione di responsabilità da parte dell’Ente e dunque dell’intera Città.

L’adozione di un Piano di riequilibrio finanziario pluriennale consentirà all’Ente di ripianare progressivamente passività pregresse, siano esse debiti fuori bilancio – dunque, spese sostenute dall’Ente ma prive della necessaria preventiva legittimazione autorizzatoria e finanziaria – ovvero disavanzi di amministrazione – derivanti da disavanzi di gestione e dai progressivi aumenti degli accantonamenti obbligatori. Il ripiano pluriennale e progressivo delle passività pregresse impone l’adozione di azioni di risanamento concrete che responsabilmente garantiscano incrementi di entrate correnti e riduzioni delle spese comprimibili. Tra le azioni programmate n. 6 fanno riferimento all’incremento di entrate, mentre n. 2 attengono alla razionalizzazione della spesa.

Le azioni sono di seguito elencate:

Azione n. 0: Risorse da gestione di competenza 2023 (al netto dell’azione 1) che hanno assorbito quota parte del disavanzo 2022;

Azione n. 1: Incremento gettito I.M.U. ordinaria per aumento aliquote;

Azione n. 2 –Riorganizzazione dei servizi a domanda individuale con riduzione delle agevolazioni in base all’ISEE degli utenti;

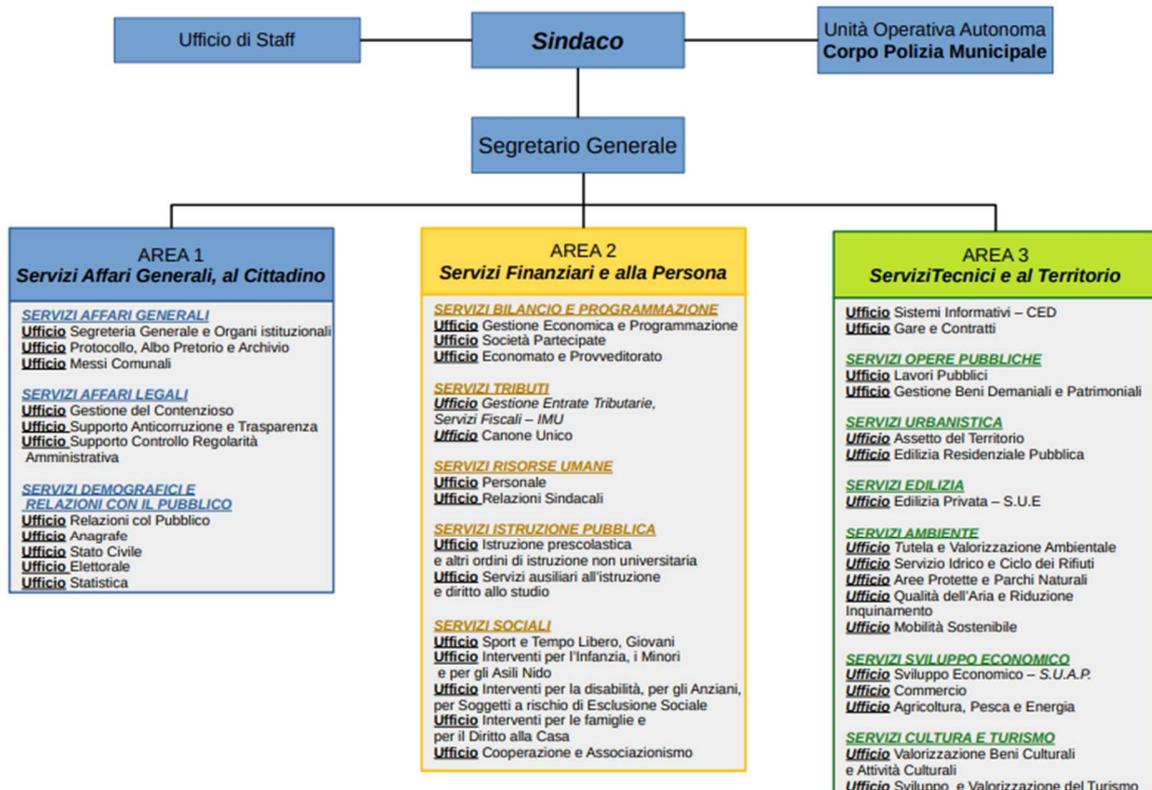
Azione n. 3 - Recupero evasione aree edificabili;

Azione n. 4 - Riduzione F.C.D.E. Tari ordinaria a seguito di miglioramento riscossione;

Azione n. 5 - Maggiore gettito Contributo di Sbarco;

Azione n. 6 –Risparmi per trasporto pubblico e trasporto scolastico;

Azione n. 7 – Alienazioni patrimoniali;



## Organizzazione dell'ente.

| Centri di responsabilità                                  |                |
|---|----------------|
| Centro  | Responsabile   |
| <b>Obiettivi strategici</b>                               |                |
| AREA 1 / AFFARI GENERALI                                  | Donati Luca    |
| AREA 1 / AFFARI LEGALI                                    | Donati Luca    |
| AREA 1 / SERVIZIO DEMOGRAFICI E RELAZIONI CON IL PUBBLICO | Donati Luca    |
| AREA 2 / SERVIZI SOCIALI                                  | Nieri Maurizio |

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

|  |                |
|--|----------------|
| AREA 2 / SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE  | Nieri Maurizio |
| AREA 2 / SERVIZIO ECONOMATO E PROVVEDITORATO | Nieri Maurizio |
| AREA 2 / SERVIZIO RISORSE UMANE              | Nieri Maurizio |
| AREA 2 / SERVIZIO TRIBUTI                    | Nieri Maurizio |
| AREA 2/ SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA         | Nieri Maurizio |
| AREA 3 / SERVIZIO AMBIENTE                   | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO CULTURA E TURISMO          | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO       | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO EDILIZIA                   | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO OPERE PUBBLICHE            | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO SVILUPPO ECONOMICO         | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SERVIZIO URBANISTICA                | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 / SISTEMI INFORMATIVI - CED           | Tamberi Carlo  |
| AREA 3 /UFFICIO GARE E CONTRATTI             | Tamberi Carlo  |
| AREA 4 / POLIZIA MUNICIPALE                  | Bodecchi Katia |

## Risorse umane

| <b>Sezione strategica - Risorse umane</b>        |                                    |                    |                    |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Qualifica</b>                                 | <b>Previsti in pianta organica</b> | <b>In servizio</b> |                    |
|  |                                    | <b>Di ruolo</b>    | <b>Fuori ruolo</b> |
| Agenti Polizia Municipale                        | 13                                 | 13                 | 0                  |
| Assistente ai servizi amministrativi e contabili | 8                                  | 8                  | 0                  |
| Collaboratore servizi amministrativi             | 8                                  | 8                  | 0                  |
| Istruttore                                       | 9                                  | 9                  | 0                  |
| Istruttore                                       | 1                                  | 1                  | 0                  |
| Istruttore Amministrativo                        | 4                                  | 4                  | 0                  |
| Istruttore Direttivo Amministrativo              | 3                                  | 3                  | 0                  |
| Istruttore Direttivo Demografici                 | 1                                  | 1                  | 0                  |
| Istruttore Direttivo di Vigilanza                | 0                                  | 0                  | 0                  |
| Istruttore Direttivo Ragioneria                  | 5                                  | 2                  | 0                  |
| Operatore servizi amministrativi                 | 6                                  | 6                  | 0                  |
| Operatore tecnico manutentivo                    | 3                                  | 3                  | 0                  |
| RESPONSABILE DI SETTORE                          | 3                                  | 2                  | 1                  |
| Specialista di pianificazione tecnica            | 5                                  | 5                  | 0                  |
| <b>Totale dipendenti al 31/12/2024</b>           | <b>69</b>                          | <b>65</b>          | <b>1</b>           |

| <b>Demografica/Statistica</b> |                                     |                                    |                    |                    |
|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria</b>              | <b>Qualifica</b>                    | <b>Previsti in pianta organica</b> | <b>In servizio</b> |                    |
|                               |                                     |                                    | <b>Di ruolo</b>    | <b>Fuori ruolo</b> |
| B.1                           | Operatore servizi amministrativi    | 2                                  | 2                  | 0                  |
| C.1                           | Istruttore Amministrativo           | 4                                  | 4                  | 0                  |
| D.1                           | Istruttore Direttivo Amministrativo | 3                                  | 3                  | 0                  |
| D.1                           | Istruttore Direttivo Demografici    | 1                                  | 1                  | 0                  |
| Dirigente                     | RESPONSABILE DI SETTORE             | 1                                  | 1                  | 0                  |
|                               | <b>Totale</b>                       | <b>11</b>                          | <b>11</b>          | <b>0</b>           |

| <b>Economico finanziaria</b> |                  |                                    |                    |                    |
|------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria</b>             | <b>Qualifica</b> | <b>Previsti in pianta organica</b> | <b>In servizio</b> |                    |
|                              |                  |                                    | <b>Di ruolo</b>    | <b>Fuori ruolo</b> |

|               |  |           |           |          |
|---------------|--|-----------|-----------|----------|
| B.1           | Operatore servizi amministrativi                 | 4         | 4         | 0        |
| C.1           | Assistente ai servizi amministrativi e contabili | 8         | 8         | 0        |
| D.1           | Istruttore Direttivo Ragioneria                  | 5         | 2         | 0        |
| Dirigente     | RESPONSABILE DI SETTORE                          | 1         | 1         | 0        |
| <b>Totale</b> |  | <b>18</b> | <b>15</b> | <b>0</b> |

| <b>Tecnica</b> |                                       |                             |             |             |
|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria      | Qualifica                             | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|                |                                       |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
| B.1            | Operatore tecnico manutentivo         | 3                           | 3           | 0           |
| B.3 accesso    | Collaboratore servizi amministrativi  | 8                           | 8           | 0           |
| C.1            | Istruttore                            | 9                           | 9           | 0           |
| C.3            | Istruttore                            | 1                           | 1           | 0           |
| D.1            | Specialista di pianificazione tecnica | 5                           | 5           | 0           |
| Dirigente      | RESPONSABILE DI SETTORE               | 1                           | 0           | 1           |
| <b>Totale</b>  |                                       | <b>27</b>                   | <b>26</b>   | <b>1</b>    |

| <b>Vigilanza</b> |                                   |                             |             |             |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria        | Qualifica                         | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|                  |                                   |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
| C.1              | Agenti Polizia Municipale         | 13                          | 13          | 0           |
| D.1              | Istruttore Direttivo di Vigilanza | 0                           | 0           | 0           |
| <b>Totale</b>    |                                   | <b>13</b>                   | <b>13</b>   | <b>0</b>    |

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

| <b>Spesa corrente pro-capite</b> |               |          |               |          |               |          |               |          |
|----------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
|                                  | Anno 2023     |          | Anno 2024     |          | Anno 2025     |          | Anno 2026     |          |
| Titolo I - Spesa corrente        | 17.485.833,16 | 1.460,56 | 19.048.527,69 | 1.591,09 | 17.505.843,87 | 1.462,23 | 17.312.800,85 | 1.446,11 |

|             |        |        |        |        |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| Popolazione | 11.972 | 11.972 | 11.972 | 11.972 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|



## 9. Modalità di gestione dei servizi.

| <b>Servizi gestiti in forma diretta</b> |                      |
|---|----------------------|
| <b>Servizio</b>                         | <b>Responsabile</b>  |
| SERVIZIO RISCOSSIONE IMUTASSE COMUNALI  | Dott. Maurizio NIERI |

| <b>Servizi gestiti in forma associata</b>              |  |
|--|--|
| <b>Servizio</b>  | <b>Responsabile</b>                    |
| SERVIZIO DI SEGRETRERIA GENERALE (Segretario Generale) | COMUNE DI PORTOFERRAIO/MARCIANA MARINA |

| <b>Servizi gestiti attraverso organismo partecipato</b> |                              |
|---|------------------------------|
| <b>Servizio</b>   | <b>Organismo partecipato</b> |
| GESTIONE DARSENA MEDICEA                                | COSIMO DE' MEDICI SRL        |
| GESTIONE DEL VERDE PUBBLICO                             | COSIMO DE' MEDICI SRL        |
| GESTIONE DIURNO COMUNALE                                | COSIMO DE' MEDICI SRL        |
| GESTIONE SERVIZI BAGNI PUBBLICI                         | COSIMO DE' MEDICI SRL        |
| GESTIONE SERVIZIO RISCOSSIONE TARI                      | IDEA SRL                     |
| GESTIONE SITI CULTURALI                                 | COSIMO DE' MEDICI SRL        |

| <b>Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati</b> |                             |
|---|-----------------------------|
| <b>Servizio</b>   | <b>Nome società</b>         |
| GESTIONE ASILI NIDO   | ARCA COOP SOCIALE - FIRENZE |
| GESTIONE PARCHEGGI COMUNALI                                   | COOP. SOCIALE CISSE         |
| GESTIONE PARCOMETRI   | ABACO SPA                   |
| GESTIONE SERVIZIO MENSA DIPENDENTI COMUNALI                   | CIRFOOD S.C.                |
| GESTIONE SERVIZIO MENSA SCOLASTICA                            | CIRFOOD S.C.                |
| GESTIONE SERVIZIO SCUOLABUS                                   | COOP. SOCIALE CISSE         |

| <b>Servizi gestiti in concessione</b>       |                       |  |
|---|-----------------------|--|
| <b>Servizio</b>                             | <b>Concessionario</b> |  |
| RISCOSSIONE TRIBUTI COMUNALI - CANONE UNICO | ICA SRL               |  |

## **Servizi gestiti attraverso organismi partecipati**

La programmazione dei servizi esternalizzati prevede che gli indirizzi dell'Ente forniti attraverso il DUP siano fatti propri dagli organismi partecipati attraverso gli strumenti di programmazione propri. Nel DUP è possibile prevedere che gli organismi strumentali non predispongano un apposito documento di programmazione.

Pertanto, al fine di meglio chiarire i documenti attraverso quali documenti l'organismo partecipato acquisisce gli indirizzi dell'Ente, costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

1. Il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
2. il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9.
3. Il bilancio gestionale o il piano esecutivo di gestione, cui sono allegati, nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
4. le variazioni di bilancio;

Il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Costituiscono strumenti della programmazione degli **enti strumentali in contabilità civilistica**:

- il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo. In caso di attivazione di nuovi servizi è aggiornato il piano delle attività con la predisposizione di una apposita sezione dedicata al piano industriale dei nuovi servizi;
- il budget economico almeno triennale. Gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al budget il prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello, di cui all'articolo 17, comma 3, del presente decreto;
- le eventuali variazioni al budget economico;
- il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Per tutti gli organismi partecipati dal Comune/città metropolitana di ... gli obiettivi generali, in quanto quelli specifici sono richiamati nella specifica scheda, di indirizzo sono i seguenti:

1. mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario in modo da non determinare effetti conseguenti sugli equilibri finanziari dell'ente;
2. assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
3. assolvimento degli adempimenti relativi ai processi di controllo interno.

## Organismi gestionali.

| <b>Consorzi/Cooperative/Aziende speciali</b> |  |                         |                                      |  |  |                                     |
|--|--|-------------------------|--------------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Denominazione                                | Servizio   | Numero enti consorziati | Percentuale partecipazione dell'ente | Capitale netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA        | MANUTENZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA       | 19                      | 0,00                                 | 0,00                                     | 46.246,19  | No                                  |
| AUTORITA' ATO TOSCANA CENTRO - RIFIUTI       | GESTIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI | 100                     | 0,00                                 | 0,00                                     | 1.234.706,02                                     | No                                  |

| <b>Istituzioni</b> |          |   |  |
|--------------------|----------|---|--|
| Denominazione      | Servizio | Fondo dotazione ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato |
|                    |          |   |  |

| <b>Fondazioni</b> |          |   |  |                                     |
|-------------------|----------|---|--|-------------------------------------|
| Denominazione     | Servizio | Fondo dotazione ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
|                   |          |   |  |                                     |

| <b>Società controllate</b> |          |   |                                      |                          |  |  |                                     |
|----------------------------|----------|---|--------------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Denominazione              | Servizio | Percentuale partecipazione parte pubblica | Percentuale partecipazione dell'ente | Numero enti partecipanti | Patrimonio netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| IDEA SRL                   | Altro    | 100,00                                    | 60,32                                | 6                        | 1.122.356,00                               | 8.160,00   | Si                                  |
| COSIMO DE' MEDICI SRL      | Altro    | 100,00                                    | 100,00                               | 1                        | 77.026,00                                  | 35,00  | Si                                  |

| <b>Società partecipate</b> |                         |   |                                      |                          |  |  |                                     |
|----------------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Denominazione              | Servizio                | Percentuale partecipazione parte pubblica | Percentuale partecipazione dell'ente | Numero enti partecipanti | Patrimonio netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| ALATOSCANA SPA             | Aeroportuali            | 0,00                                      | 0,27                                 | 0                        | 5.023,00                                   | 700,00   | No                                  |
| FIDI TOSCANA SPA           | Assistenza e consulenza | 0,00                                      | 0,00                                 | 0                        | 256.927.217,00                             | -1.544.137,00                                    | No                                  |

|  |                         |        |      |     |               |              |    |
|--|-------------------------|--------|------|-----|---------------|--------------|----|
| CASALP SPA.                              | Edilizia abitativa      | 100,00 | 4,92 | 20  | 14.054.875,00 | 914.219,00   | Si |
| RETIAMBIENTE S.P.A.                      | Altro                   | 100,00 | 3,45 | 103 | 38.379.731,00 | 240.268,00   | Si |
| A.S.A. AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.P.A. | Risorse idriche         | 60,00  | 0,97 | 26  | 99.019.202,00 | 5.363.007,00 | No |
| GAL ETRURIA SCRL                         | Assistenza e consulenza | 0,00   | 4,25 | 0   | 14.411,00     | 418,00       | No |

### **Piano di razionalizzazione organismi partecipati**

Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali:

| <b>Piano di razionalizzazione organismi partecipati</b>  |                |                              |                                |
|--|----------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali</b> |                |                              |                                |
| <b>Denominazione</b>   | <b>Oggetto</b> | <b>Estremi provvedimento</b> | <b>Stato attuale procedura</b> |
|  |                |                              |                                |

Non sono state previste azioni di razionalizzazione delle partecipate nelle ricognizioni periodiche effettuate con Deliberazioni di Consiglio Comunale.

10. **Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata**

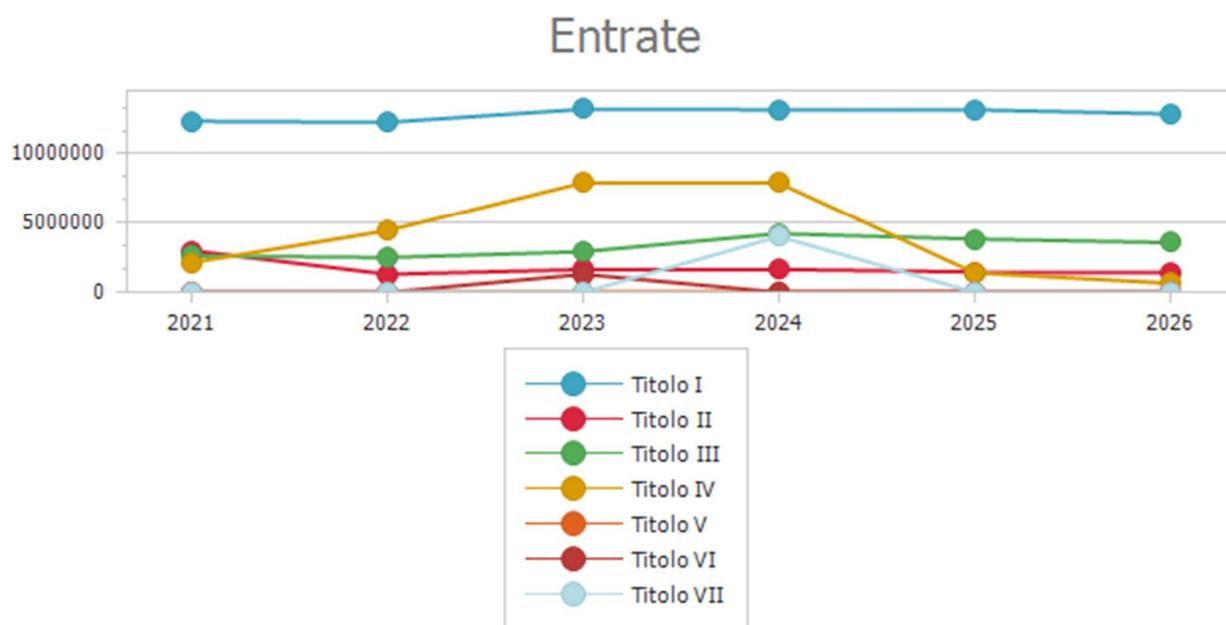
| <b>Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata</b> |  |
|---|--|
| Oggetto:  |  |
| Altri soggetti partecipanti:  |  |
| Impegni di mezzi finanziari:  |  |
| Durata dell'accordo:  |  |
| Stato:  |  |

## 11. Funzioni/servizi delegati dalla Regione

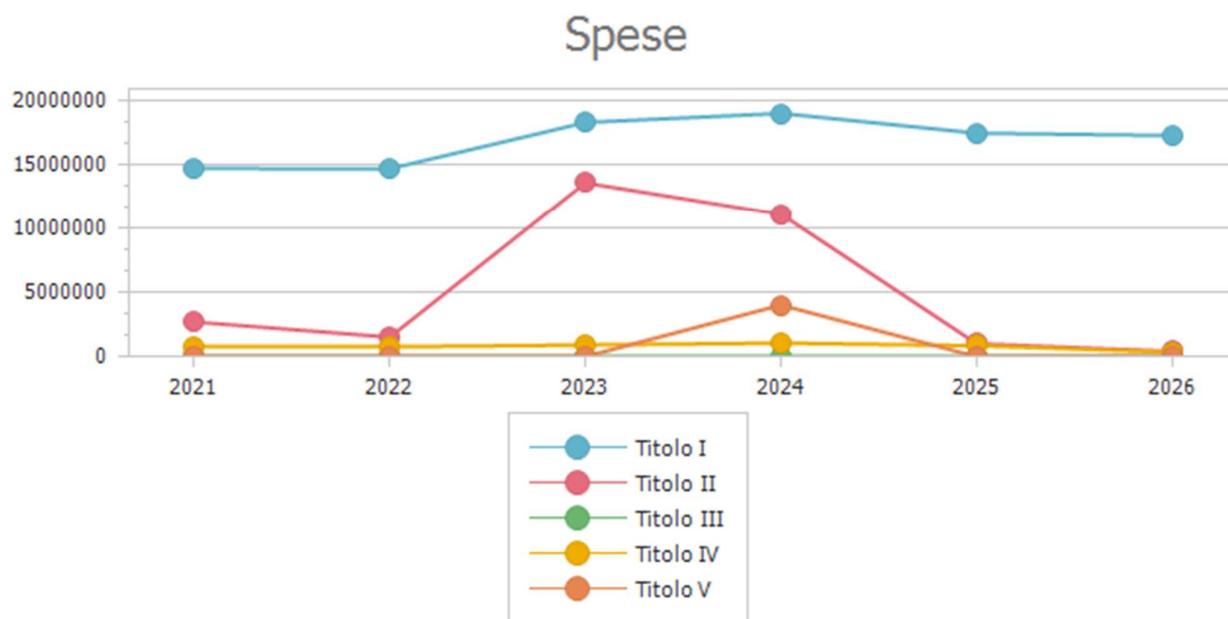
| <b>Funzioni delegate dalla Regione</b> |  |                  |                  |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese</b>                           |  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Capitolo</b>                        |  | <b>Anno 2023</b> | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
| 10501313                               | GESTIONE BIBLIOTECA - REIMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI (VEDI CAPITOLO 20101030)                  | 0,00             | 4.000,00         | 4.000,00         | 4.000,00         |
| 11201310                               | REIMPIEGO CONTRIBUTI REGIONALI P.E.Z INFANZIA. PRESTAZIONE DI SERVIZI - VEDI CAPITOLI 20101031 | 15.000,00        | 15.000,00        | 15.000,00        | 15.000,00        |
| <b>Totale</b>                          |  | <b>15.000,00</b> | <b>19.000,00</b> | <b>19.000,00</b> | <b>19.000,00</b> |

## 12. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

| Entrate   | Trend storico        |                      |                      | Programmazione pluriennale |                      |                      | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
|   | Esercizio 2021       | Esercizio 2022       | Esercizio 2023       | Previsione 2024            | Previsione 2025      | Previsione 2026      |  |
|   | Accertamenti         | Accertamenti         | Previsioni           |                            |                      |                      |  |
| 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 12.348.197,10        | 12.275.258,78        | 13.219.524,72        | 13.174.100,00              | 13.174.100,00        | 12.874.100,00        | -0,34  |
| 2 Trasferimenti correnti  |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 2.995.945,12         | 1.295.400,36         | 1.641.220,98         | 1.646.981,38               | 1.462.150,00         | 1.462.150,00         | +0,35  |
| 3 Entrate extratributarie   |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 2.628.940,49         | 2.501.850,05         | 2.922.276,82         | 4.228.229,50               | 3.829.129,50         | 3.582.494,50         | +44,69   |
| 4 Entrate in conto capitale   |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 2.141.815,77         | 4.453.131,95         | 7.927.866,60         | 7.901.251,02               | 1.401.000,00         | 651.000,00           | -0,34  |
| 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie                     |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| 6 Accensione Prestiti   |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 0,00                 | 0,00                 | 1.297.736,53         | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      |                      |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 4.018.127,30               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| <b>Totale</b>   | <b>20.114.898,48</b> | <b>20.525.641,14</b> | <b>27.008.625,65</b> | <b>30.968.689,20</b>       | <b>19.866.379,50</b> | <b>18.569.744,50</b> |  |



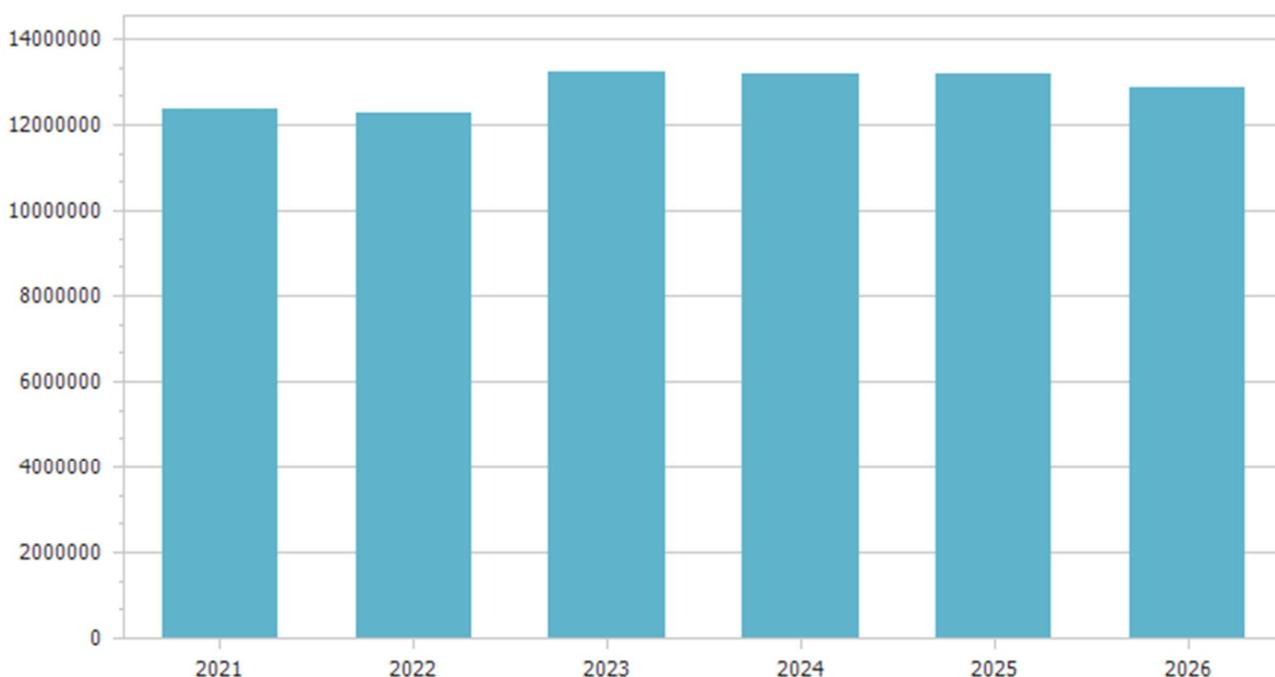
| Spese  | Trend storico                             |                      |                      | Programmazione pluriennale |                      |                      | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
|  | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022       | Esercizio 2023       | Previsione 2024            | Previsione 2025      | Previsione 2026      |  |
|  | Impegni                                   | Impegni              | Previsioni           |                            |                      |                      |  |
| 1 Spese correnti   |   |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|  | 14.741.301,85                             | 14.717.827,50        | 18.336.786,26        | 19.048.527,69              | 17.505.843,87        | 17.312.800,85        | +3,88  |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                      | <i>850.953,10</i>    | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |  |
| 2 Spese in conto capitale  |   |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|  | 2.694.583,07                              | 1.511.587,00         | 13.593.618,21        | 11.112.064,54              | 1.003.800,00         | 403.800,00           | -18,26   |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                      | <i>2.775.830,03</i>  | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |  |
| 3 Spese per incremento attivita' finanziarie                     |   |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|  | 0,00                                      | 4.045,00             | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| 4 Rimborso Prestiti  |   |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|  | 791.585,16                                | 765.504,50           | 905.139,92           | 1.060.710,39               | 844.948,64           | 341.356,66           | +17,19   |
| 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |   |                      |                      |                            |                      |                      |  |
|  | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 | 4.018.127,30               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| <b>Totale</b>  | <b>18.227.470,08</b>                      | <b>16.998.964,00</b> | <b>32.835.544,39</b> | <b>35.239.429,92</b>       | <b>19.354.592,51</b> | <b>18.057.957,51</b> |  |



### 13. Analisi delle entrate.

#### Analisi delle entrate titolo I.

| Tipologia   | Trend storico        |                      |                      | Programmazione pluriennale |                      |                      | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
|   | Esercizio 2021       | Esercizio 2022       | Esercizio 2023       | Previsione 2024            | Previsione 2025      | Previsione 2026      |  |
|   | Accertamenti         | Accertamenti         | Previsioni           |                            |                      |                      |  |
| 101 Imposte, tasse e proventi assimilati          | 12.124.304,88        | 12.018.270,20        | 12.943.100,00        | 12.694.100,00              | 12.694.100,00        | 12.394.100,00        | -1,92  |
| 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 223.892,22           | 256.988,58           | 276.424,72           | 480.000,00                 | 480.000,00           | 480.000,00           | +73,65   |
| <b>Totale</b>                                     | <b>12.348.197,10</b> | <b>12.275.258,78</b> | <b>13.219.524,72</b> | <b>13.174.100,00</b>       | <b>13.174.100,00</b> | <b>12.874.100,00</b> |  |



Di seguito, dopo aver analizzato i flussi delle entrate e la loro evoluzione nel tempo, si procede all'illustrazione del singolo tributo, dei cespiti imponibili e dei mezzi utilizzati per accertarli.

Si ricorda che ad eccezione della TARI, è prevista, limitatamente all'anno 2016, la sospensione dell'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015.

## **Analisi principali tributi.**

### **Imposte**

#### **Imposta Municipale Unica**

Il D.lgs. 23/2011 ne prevedeva l'entrata in vigore nel 2014, in sostituzione dell'ICI. Il D.L. 201/2011 convertito nella L. 214/2012, ha anticipato l'introduzione della nuova imposta al 2012, sia pure in forma sperimentale, con alcune modifiche sostanziali rispetto alla disciplina del D.lgs. 23/11. Ulteriori modificazioni della disciplina IMU sono state introdotte con le disposizioni contenute all'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2013 n. 147.

Il presupposto dell'imposta è il possesso di beni immobili siti nel territorio del Comune, a qualsiasi uso destinati, e di qualunque natura e gli immobili strumentali o alla cui produzione o scambio è diretta l'attività dell'impresa, con esclusione dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 A/8 e A/9.

A decorrere dall'esercizio d'imposta 2014, ai sensi dei commi numero 707 e 708 della L. 147/2014 l'imposta in oggetto non si applica:

- Alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- Ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dalle vigenti disposizioni;
- Alla casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;
- A un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;
- Ai fabbricati rurali ad uso strumentale di cui al comma 8 del D.L. 201/2011;
- Ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Tale regime prevede l'applicazione di una aliquota ridotta pari allo 0,1%, con la possibilità, concessa ai Comuni, di modificare tale aliquota, in aumento, sino allo 0,25%.

La base imponibile per il calcolo dell'IMU è costituita dal valore dell'immobile determinato ai sensi dell'art. 5, commi 1, 3, 5 e 6 del Dlgs 504/92 e dei commi 4 e 5 dell'art. 13 del D.L. 201/2011.

L'aliquota di base dell'imposta è dello 0,76 %; i Comuni possono aumentarla o diminuirla di 0,3 punti percentuali.

L'aliquota è ridotta allo 0,4% per le abitazioni principali nelle categorie ancora soggette ad imposizione e relative pertinenze (cat. C/2, C/6, C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle suddette categorie). I Comuni possono aumentare o diminuire tale aliquota di 0,2 punti percentuali.

È confermata anche per il 2017 la ripartizione del gettito dell'imposta fra Comune e Stato già in vigore nel precedente biennio: ai Comuni spetta l'intero gettito dell'Imu sull'abitazione principale (per la parte ancora imponibile) e sugli altri fabbricati, fatta eccezione per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D. Il gettito di questi ultimi, ad aliquota base, spetta interamente allo Stato, ma i Comuni possono aumentare l'aliquota nei limiti di legge, acquisendo a bilancio il relativo gettito.

Importante novità prevista dalla Legge Finanziaria per il 2016 è rappresentata dal nuovo regime di esenzione dall'IMU per i terreni agricoli, applicabile già dal versamento della prima rata. In particolare, sono esenti i terreni agricoli:

- ubicati nei comuni compresi nell'elenco di cui alla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993; se accanto all'indicazione del comune è riportata l'annotazione parzialmente delimitato, sintetizzata con la sigla "PD", significa che l'esenzione opera limitatamente ad una parte del territorio comunale;
- posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1 del D. Lgs. n. 99 del 2004, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- situati nei comuni delle isole minori di cui all'allegato A annesso alla legge n. 448 del 2001;
- a immutabile destinazione agrosilvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.
- esenzione da IMU per le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

Ulteriori novità sono previste per:

- **Gli immobili in comodato**, per i quali sin dalla prima rata si applica la riduzione del 50% della base imponibile IMU e TASI per gli immobili, ad eccezione delle abitazioni di lusso, concessi in comodato a genitori o figli che la adibiscono ad abitazione principale a condizione che:
  - il contratto sia registrato;
  - il comodante possieda un solo immobile in Italia;
  - il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato.

Si ricorda altresì che la riduzione si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale.

Non può essere più applicata l'eventuale equiparazione all'abitazione principale introdotta dal comune e vigente nell'anno 2015.

#### **Immobili locati a canone concordato**

Sin dalla prima rata si applica la riduzione del 25% dell'IMU e della TASI prevista dalla legge di stabilità 2016. Pertanto, entro il 16 giugno il contribuente dovrà versare il 50% dell'imposta calcolata sulla base dell'aliquota IMU e TASI stabilita dal comune per il 2015 e ridotta del 25%.

#### **IMU imbullonati**

A partire dal 1° gennaio 2016, la determinazione della rendita catastale degli immobili a destinazione speciale e particolare, censibili nelle categorie catastali dei gruppi D ed E, viene effettuata, tramite stima diretta, tenendo conto del suolo e delle costruzioni, nonché degli elementi ad essi strutturalmente connessi che ne accrescono la qualità e l'utilità, nei limiti dell'ordinario apprezzamento. Sono esclusi dalla stessa stima diretta macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti, funzionali allo specifico processo produttivo.

Limitatamente all'anno di imposizione 2016, per gli atti di aggiornamento presentati entro il 15 giugno 2016 le rendite catastali rideterminate, in deroga alle disposizioni in vigore, hanno effetto retroattivo a partire dal 1° gennaio 2016. La nuova disciplina non potrà però trovare applicazione in riferimento ai contenziosi già pendenti, aventi ad oggetto l'accertamento della pretesa tributaria IMU sui "macchinari imbullonati".

Sempre in tema di immobili delle imprese, è da evidenziare, inoltre, che non ha trovato spazio l'atteso incremento (dall'attuale 20% al 50%) della parte di IMU pagata sugli immobili strumentali che può essere portata in deduzione dalle imposte sui redditi e dall'IRAP dovuta dalle imprese.

### **Imposta sulla Pubblicità**

Il presupposto dell'imposta è la sussistenza del mezzo pubblicitario (visivo e sonoro) come stabilito dal D.Lgs. 507/93 e ss.mm.ii., come previsto dalla Legge Finanziaria n. 448/01 e dalle circolari successive, che ne hanno specificato le modalità di applicazione.

Dal 2002 sono tassabili le insegne d'esercizio al di sopra dei 5 mq. (raggiunti sia singolarmente che cumulativamente). Nello stesso anno è stato introdotto l'aumento della tariffa della pubblicità ordinaria come da DPCM 16/2/01 e da allora le tariffe sono rimaste invariate (hanno subito incremento/decremento); per il bilancio in esame (non) sono state previste variazioni di aliquote.

Con una norma di interpretazione autentica si elimina la facoltà dei comuni di aumentare le tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità.

Tale abrogazione non ha effetto per i comuni che si fossero già avvalsi di tale facoltà prima dell'entrata in vigore della medesima norma abrogativa.

La gestione (attività di accertamento e riscossione) è affidata a concessionario esterno; la previsione è stata formulata sulla base dell'andamento del gettito 2014 e delle previsioni comunicate dal concessionario.

### **Addizionale comunale IRPeF**

L'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D.Lgs.360/1998; sono tenuti al pagamento tutti i contribuenti residenti nel Comune, su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

A seguito dello sblocco delle aliquote, disposto con il D.L. 138 del 13/08/2011, convertito nella L. 148/11, e della possibilità di stabilire aliquote differenziate, purché nel rispetto del criterio della progressività, si conferma anche quest'anno l'applicazione di aliquote differenziate per scaglioni di reddito, gli stessi stabiliti dalla legge statale per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.

Per la stima del gettito ci si è affidati al Portale del Federalismo Fiscale dal quale, inserendo le aliquote per scaglioni di reddito fissate dal Comune, è possibile ottenere le previsioni massime e minime di gettito e l'importo medio stimato. Nel corso dell'esercizio 2017, anche sulla base dei dati di chiusura degli esercizi precedenti, si monitorerà la congruità della previsione.

### **Tasse.**

#### **Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche (TOSAP)**

Sono soggette alla tassa le occupazioni di qualunque natura effettuate, anche senza titolo, sulle strade, sui corsi, sulle piazze e comunque sui beni appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile dei Comuni. La gestione è condotta internamente (affidata a Concessionario esterno).

La previsione è stata formulata sulla base dell'andamento del gettito 2016 e delle previsioni comunicate dagli uffici competenti (dal concessionario).

#### **Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)**

La Tari interessa tutti coloro che possiedono o detengono locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

La legge di stabilità 2014 (L. 147/13) ha previsto la facoltà per i Comuni di affidare l'attività di accertamento e di gestione della tassa in oggetto ai gestori del ciclo dei rifiuti, facoltà di cui il Comune si è avvalso (non si è avvalso), considerato l'attuale assetto dell'Ufficio Tributi comunale.

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

Alcune novità sono state introdotte dalla Finanziaria per il 2106:

Si proroga per gli anni 2016 e 2017 la modalità di commisurazione della TARI da parte delle Amministrazioni comunali operata sulla base di un criterio medio-ordinario (ovvero in base alle quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti (c.d. metodo normalizzato, nel rispetto del principio "chi inquina paga", sancito dall'articolo 14 della direttiva 2008/98/CE).

Inoltre viene differito al 2018 (in luogo del 2016) il termine a decorrere dal quale il comune è tenuto ad avvalersi, nella determinazione dei costi del servizio, anche delle risultanze dei fabbisogni standard.

Poiché la Tassa è destinata a coprire i costi del servizio di gestione dei rifiuti, la previsione inserita a bilancio è quella che si ritrova nel piano finanziario del servizio smaltimento rifiuti, da approvarsi per l'anno 2017.

## **TRIBUTI**

### **Fondo di Solidarietà Comunale**

Il Fondo di Solidarietà per il 2015 è stato calcolato partendo dall'ultimo dato comunicato dal MEF relativo al 2015 (€ ...), e sottraendo gli ulteriori tagli previsti per il 2016 sia dalla legge di bilancio 2015 sia dalla rimanente normativa vigenti.

Poiché ad oggi sul sito del Ministero dell'Interno non è stato pubblicato alcun dato sui tagli effettivi, è stato necessario operare delle stime.

### **Tributo sui Servizi Indivisibili (TASI)**

Il presupposto impositivo della TASI è costituito dal possesso o dalla detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati e di aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli e risulta dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo le unità immobiliari. Il tributo in oggetto è destinato a coprire, anche pro-quota, le spese dei cosiddetti servizi indivisibili, ovvero quei servizi forniti dal Comune, fruibili dal singolo individuo in quanto componente della collettività, indipendentemente dalla sua richiesta, per i quali non sia possibile stabilire chi benefici in misura maggiore o minore del servizio, né definirne una tariffa per utente. Tali servizi sono stati identificati nel regolamento comunale relativo al tributo e trovano conferma nella deliberazione consiliare con la quale vengono fissate le aliquote TASI.

È importante, però, evidenziare due novità fondamentali introdotte dalla legge di stabilità 2016.

La prima consiste nell'esclusione dalla TASI dell'abitazione principale, ad eccezione di quella classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 ed A/9. Pertanto, sin dal versamento della prima rata - oltre all'IMU, già esente - non è più dovuta neanche la TASI:

- sia per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale dal possessore;
- sia per quella destinata ad abitazione principale dall'occupante; in quest'ultimo caso, la TASI resta dovuta solo dal possessore, che verserà l'imposta nella misura percentuale stabilita nel regolamento applicabile nell'anno 2015 oppure, in mancanza di una specifica disposizione del comune, nella misura del 90 per cento.

### **Diritti sulle pubbliche affissioni**

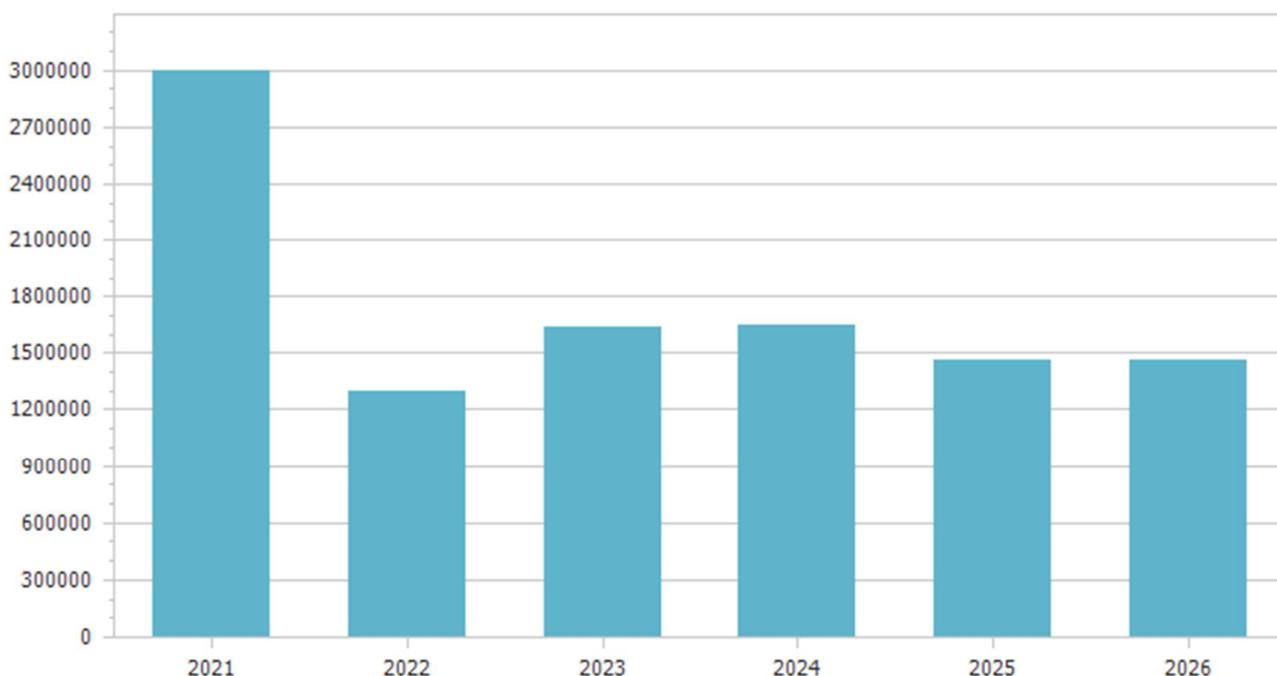
I diritti sulle pubbliche affissioni, regolamentati dal D.Lgs. 507/93, sono un servizio obbligatorio di competenza comunale e il loro andamento è legato alla richiesta di spazi da parte dell'utenza.

Le tariffe per le pubbliche affissioni, che (non) subiscono aumenti dal 2006, sono state oggetto di una lieve flessione/incremento nel corso degli ultimi esercizi, per cui anche la previsione 2017 risulta ... , anche alla

luce delle previsioni formulate dal concessionario. Tale situazione deriva dalla crisi economica che, in misura diversa, investe i tradizionali fruitori del servizio affissioni.

## Analisi entrate titolo II.

| Tipologia  | Trend storico       |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  | Esercizio 2021      | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025     | Previsione 2026     |  |
|  | Accertamenti        | Accertamenti        | Previsioni          |                            |                     |                     |  |
| 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 2.867.743,45        | 1.293.400,36        | 1.641.220,98        | 1.644.981,38               | 1.460.150,00        | 1.460.150,00        | +0,23  |
| 103 Trasferimenti correnti da Imprese                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00   |
| 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00                | 2.000,00            | 0,00                | 2.000,00                   | 2.000,00            | 2.000,00            | 0,00   |
| 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 128.201,67          | 0,00                | 0,00                | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00   |
| <b>Totale</b>  | <b>2.995.945,12</b> | <b>1.295.400,36</b> | <b>1.641.220,98</b> | <b>1.646.981,38</b>        | <b>1.462.150,00</b> | <b>1.462.150,00</b> |  |



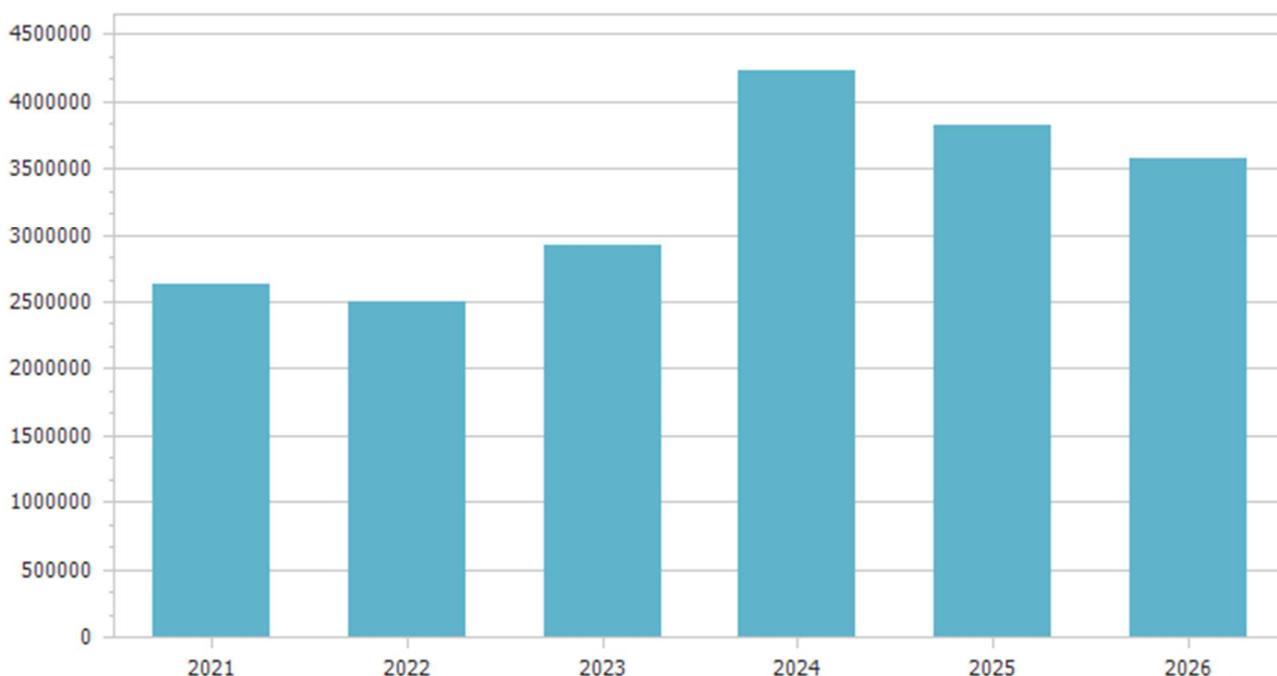
Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.)

Altre considerazioni e vincoli.

### Analisi entrate titolo III.

| Tipologia   | Trend storico       |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | Esercizio 2021      | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025     | Previsione 2026     |  |
|   | Accertamenti        | Accertamenti        | Previsioni          |                            |                     |                     |  |
| 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.976.387,23        | 1.691.071,24        | 2.098.900,00        | 2.314.250,00               | 2.687.250,00        | 2.686.750,00        | +10,26   |
| 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 336.369,46          | 434.339,53          | 508.500,00          | 735.000,00                 | 716.900,00          | 508.500,00          | +44,54   |
| 300 Interessi attivi  | 30.601,69           | 6.774,60            | 13.300,00           | 13.900,00                  | 14.900,00           | 13.300,00           | +4,51  |
| 500 Rimborsi e altre entrate correnti   | 285.582,11          | 369.664,68          | 301.576,82          | 1.165.079,50               | 410.079,50          | 373.944,50          | +286,33  |
| <b>Totale</b>   | <b>2.628.940,49</b> | <b>2.501.850,05</b> | <b>2.922.276,82</b> | <b>4.228.229,50</b>        | <b>3.829.129,50</b> | <b>3.582.494,50</b> |  |

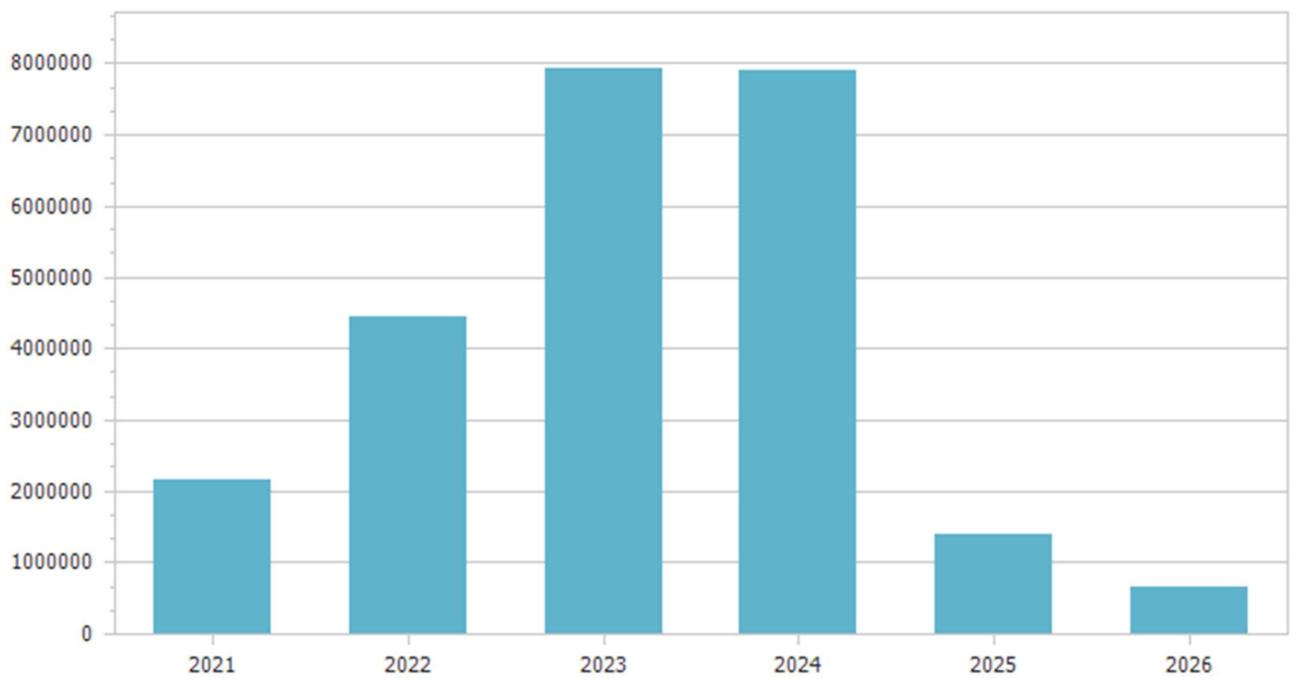


### Analisi entrate titolo IV.

| Tipologia | Trend storico | Programmazione pluriennale |  |
|-----------|---------------|----------------------------|--|
|-----------|---------------|----------------------------|--|

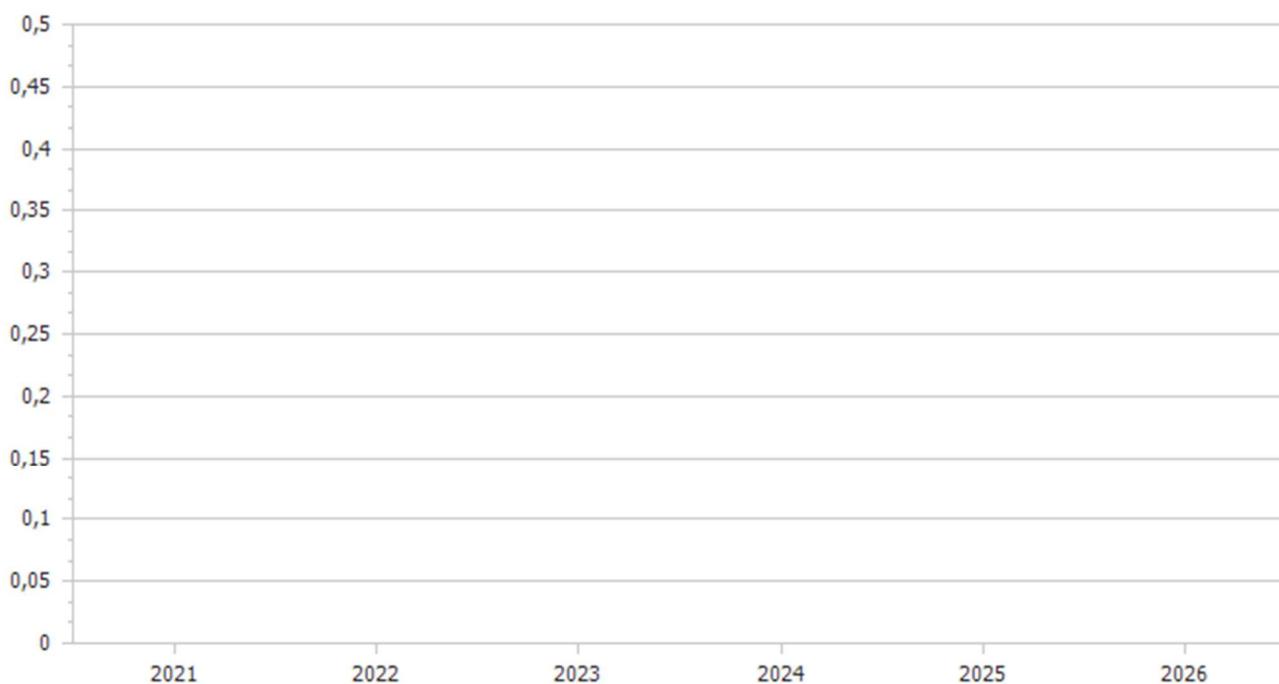
Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>  
Pec: comune.portoferraio@postacert.toscana.it

|               | Esercizio 2021   | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione<br>2024  | Previsione<br>2025  | Previsione<br>2026 | Scostamento<br>esercizio 2024<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2023 |
|---------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--|
|               | Accertamenti   | Accertamenti        | Previsioni          |                     |                     |                    |  |
| 101           | Imposte da sanatorie e condoni   |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 142.036,22   | 174.485,90          | 366.000,00          | 211.500,00          | 191.500,00          | 91.500,00          | -42,21   |
| 201           | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche              |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 1.498.433,71   | 3.558.692,97        | 5.351.976,54        | 4.061.201,06        | 8.500,00            | 8.500,00           | -24,12   |
| 203           | Contributi agli investimenti da Imprese                                |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 0,00   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00   |
| 205           | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 0,00   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00   |
| 401           | Alienazione di beni materiali  |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 13.500,19  | 4.840,06            | 1.200.000,00        | 2.950.000,00        | 600.000,00          | 0,00               | +145,83  |
| 402           | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti                   |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 0,00   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00   |
| 501           | Permessi di costruire  |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 475.034,56   | 703.787,21          | 983.890,06          | 645.000,00          | 585.000,00          | 535.000,00         | -34,44   |
| 504           | Altre entrate in conto capitale n.a.c.                                 |                     |                     |                     |                     |                    |  |
|               | 12.811,09  | 11.325,81           | 26.000,00           | 33.549,96           | 16.000,00           | 16.000,00          | +29,04   |
| <b>Totale</b> | <b>2.141.815,77</b>  | <b>4.453.131,95</b> | <b>7.927.866,60</b> | <b>7.901.251,02</b> | <b>1.401.000,00</b> | <b>651.000,00</b>  |  |



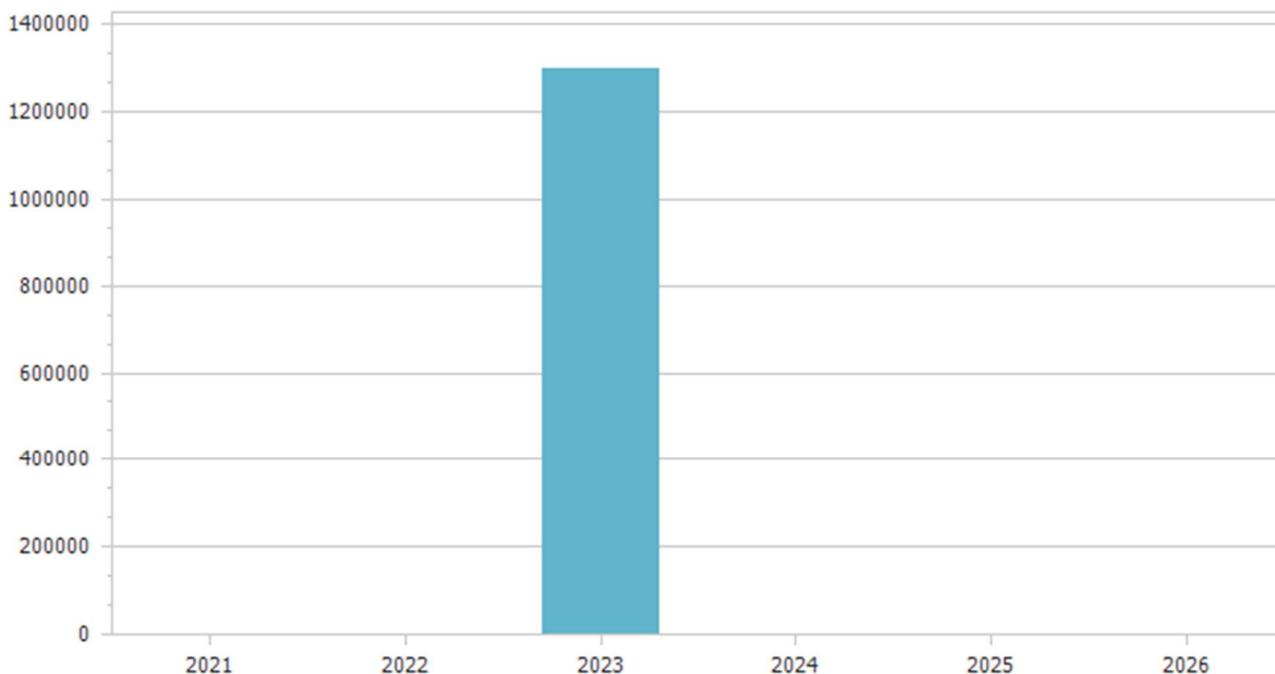
**Analisi entrate titolo V.**

| Tipologia     | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|               | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|               | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|               |                |                |                |                            |                 |                 | 0,00   |
| <b>Totale</b> |                |                |                |                            |                 |                 |  |



## Analisi entrate titolo VI.

| Tipologia                               | Trend storico  |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---|----------------|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
| 301 Finanziamenti a medio lungo termine |                |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 1.297.736,53        | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| <b>Totale</b>                           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>1.297.736,53</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |  |



| Cassa depositi e prestiti |               |                        |                            |                            |                              |                               |                              |
|---------------------------|---------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Anno attivazione          | Durata (anni) | Anno fine ammortamento | Vita utile bene finanziato | Debito residuo al 1/1/2024 | Quota capitale bilancio 2024 | Quota interessi bilancio 2024 | Debito residuo al 31/12/2024 |
| 2006                      | 0             | 2026                   | 0                          | 2.309,49                   | 539,82                       | 96,88                         | 1.769,67                     |
| 2009                      | 0             | 2029                   | 0                          | 201.099,72                 | 25.080,15                    | 8.667,15                      | 176.019,57                   |
| 2009                      | 0             | 2029                   | 0                          | 52.750,15                  | 7.233,76                     | 2.099,56                      | 45.516,39                    |
| 2009                      | 0             | 2029                   | 0                          | 220.208,21                 | 30.197,70                    | 8.764,72                      | 190.010,51                   |
| 2009                      | 0             | 2029                   | 0                          | 125.803,73                 | 17.251,78                    | 5.007,22                      | 108.551,95                   |
| 2008                      | 0             | 2028                   | 0                          | 35.239,70                  | 5.186,19                     | 1.663,65                      | 30.053,51                    |

|               |   |      |   |                     |                   |                  |                     |
|---------------|---|------|---|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 1980          | 0 | 2029 | 0 | 42.542,06           | 5.529,63          | 2.470,81         | 37.012,43           |
| 1980          | 0 | 2029 | 0 | 55.453,21           | 7.207,82          | 3.220,66         | 48.245,39           |
| 1994          | 0 | 2028 | 0 | 36.609,16           | 5.802,45          | 2.110,79         | 30.806,71           |
| 1994          | 0 | 2028 | 0 | 67.545,79           | 10.705,84         | 3.894,54         | 56.839,95           |
| 1994          | 0 | 2028 | 0 | 54.854,97           | 8.694,35          | 3.162,81         | 46.160,62           |
| 1995          | 0 | 2030 | 0 | 78.659,26           | 8.585,37          | 4.592,67         | 70.073,89           |
| 1995          | 0 | 2029 | 0 | 77.975,93           | 10.135,32         | 4.528,78         | 67.840,61           |
| 1995          | 0 | 2030 | 0 | 108.760,11          | 11.870,75         | 6.350,17         | 96.889,36           |
| 1995          | 0 | 2029 | 0 | 53.808,08           | 6.993,98          | 3.125,12         | 46.814,10           |
| 1996          | 0 | 2030 | 0 | 135.619,85          | 14.802,39         | 7.918,43         | 120.817,46          |
| 1996          | 0 | 2030 | 0 | 85.493,92           | 9.331,34          | 4.991,74         | 76.162,58           |
| 2004          | 0 | 2024 | 0 | 13.799,12           | 6.744,40          | 552,00           | 7.054,72            |
| 2005          | 0 | 2025 | 0 | 16.949,47           | 5.440,72          | 586,64           | 11.508,75           |
| 2005          | 0 | 2025 | 0 | 44.258,61           | 14.206,86         | 1.531,82         | 30.051,75           |
| <b>Totale</b> |   |      |   | <b>1.509.740,54</b> | <b>211.540,62</b> | <b>75.336,16</b> | <b>1.298.199,92</b> |

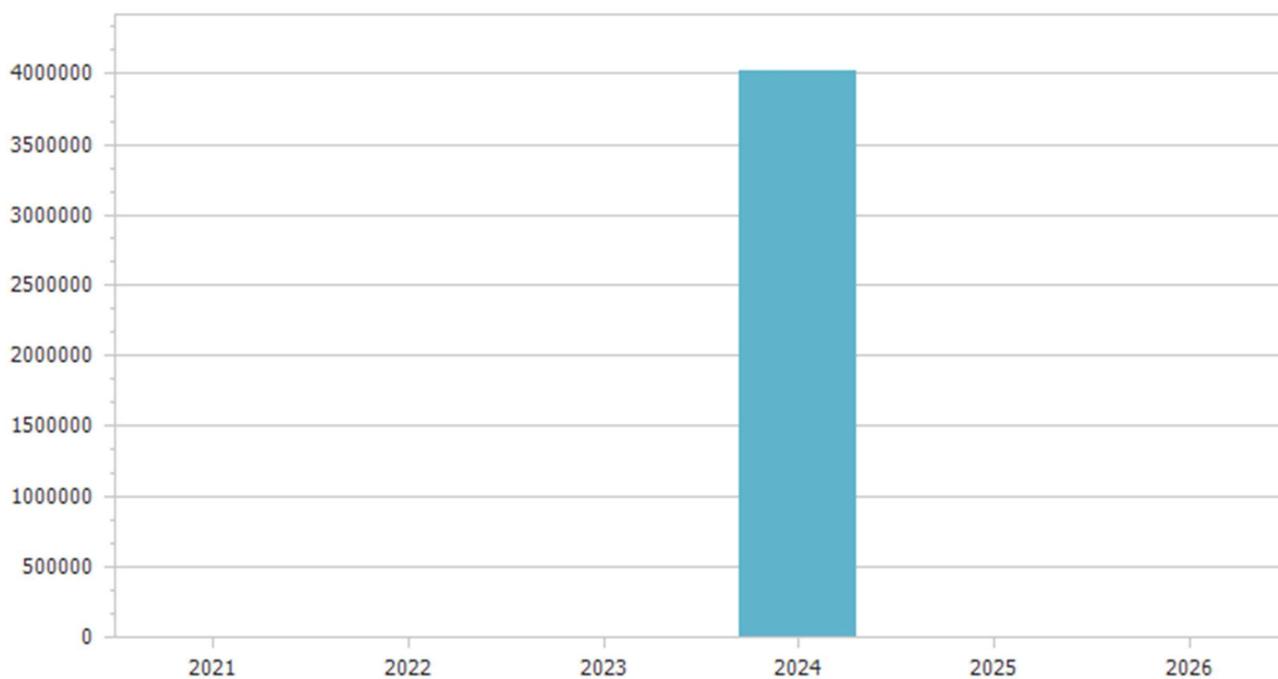
| <b>Altri istituti di credito</b>           |                         |                      |                               |                                   |                                     |                                      |                                     |
|--|-------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Istituto mutuante</b>                   | <b>Anno attivazione</b> | <b>Durata (anni)</b> | <b>Anno fine ammortamento</b> | <b>Debito residuo al 1/1/2024</b> | <b>Quota capitale bilancio 2024</b> | <b>Quota interessi bilancio 2024</b> | <b>Debito residuo al 31/12/2024</b> |
| BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO SPA | 2005                    | 20                   | 2025                          | 270.288,65                        | 87.558,09                           | 7.086,27                             | 182.730,56                          |
| BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA            | 2006                    | 20                   | 2026                          | 158.983,28                        | 37.143,49                           | 6.714,05                             | 121.839,79                          |
| BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA            | 2006                    | 20                   | 2026                          | 49.566,23                         | 11.607,45                           | 2.020,97                             | 37.958,78                           |
| BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA            | 2007                    | 20                   | 2027                          | 225.851,92                        | 41.323,88                           | 6.459,02                             | 184.528,04                          |
| BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA            | 2008                    | 20                   | 2028                          | 132.926,75                        | 19.613,24                           | 3.834,91                             | 113.313,51                          |
| BANCA O.P.I. S.P.A.                        | 2005                    | 20                   | 2025                          | 1.016.087,10                      | 329.154,18                          | 26.639,20                            | 686.932,92                          |
| <b>Totale</b>                              |                         |                      |                               | <b>1.853.703,93</b>               | <b>526.400,33</b>                   | <b>52.754,42</b>                     | <b>1.327.303,60</b>                 |

| <b>Altre forme di indebitamento</b> |                  |                      |                                 |                        |                       |                             |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>Istituto mutuante</b>            | <b>Tipologia</b> | <b>Durata (anni)</b> | <b>Anno inizio ammortamento</b> | <b>Valore iniziale</b> | <b>Valore residuo</b> | <b>Importo riconosciuto</b> |
|                                     |                  |                      |                                 |                        |                       |                             |

|  |               |  |  |  |
|--|---------------|--|--|--|
|  | <b>Totale</b> |  |  |  |
|--|---------------|--|--|--|

### Analisi entrate titolo VII.

| Tipologia  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
| 101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 4.018.127,30               | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| <b>Totale</b>                                    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>4.018.127,30</b>        | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |  |



### Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

| <b>Indicatore autonomia finanziaria</b> |                  |       |                  |       |                  |       |                  |       |
|---|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|   | <b>Anno 2023</b> |       | <b>Anno 2024</b> |       | <b>Anno 2025</b> |       | <b>Anno 2026</b> |       |
| Titolo I + Titolo III                   | 16.141.801,54    | 90,77 | 17.402.329,50    | 91,35 | 17.003.229,50    | 92,08 | 16.456.594,50    | 91,84 |
| Titolo I +Titolo II + Titolo III        | 17.783.022,52    |       | 19.049.310,88    |       | 18.465.379,50    |       | 17.918.744,50    |       |



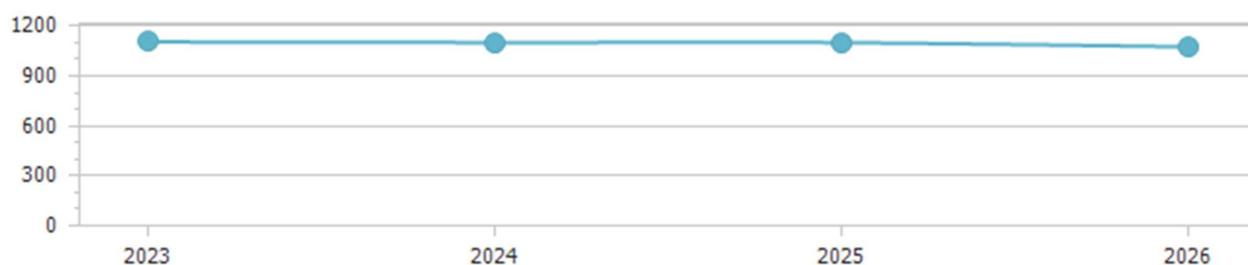
| <b>Indicatore pressione finanziaria</b> |                  |          |                  |          |                  |          |                  |          |
|---|------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|
|   | <b>Anno 2023</b> |          | <b>Anno 2024</b> |          | <b>Anno 2025</b> |          | <b>Anno 2026</b> |          |
| Titolo I + Titolo III                   | 16.141.801,54    | 1.348,30 | 17.402.329,50    | 1.453,59 | 17.003.229,50    | 1.420,25 | 16.456.594,50    | 1.374,59 |
| Popolazione                             | 11.972           |          | 11.972           |          | 11.972           |          | 11.972           |          |



| Indicatore autonomia impositiva |               |       |               |       |               |       |               |       |
|---------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|                                 | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       |
| Titolo I                        | 13.219.524,72 | 74,34 | 13.174.100,00 | 69,16 | 13.174.100,00 | 71,34 | 12.874.100,00 | 71,85 |
| Entrate correnti                | 17.783.022,52 |       | 19.049.310,88 |       | 18.465.379,50 |       | 17.918.744,50 |       |



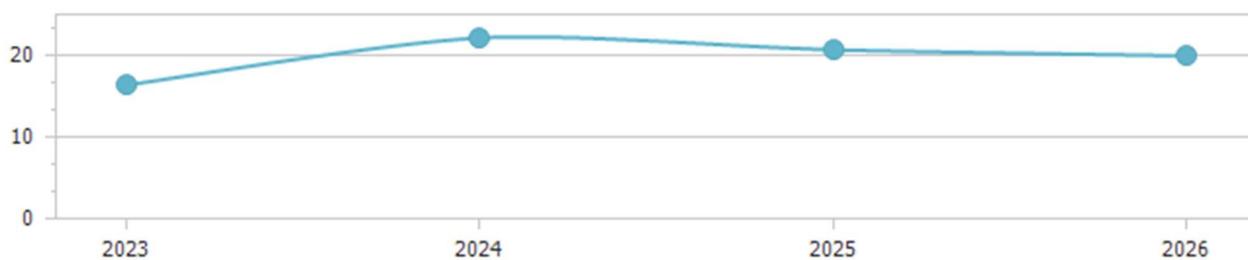
| Indicatore pressione tributaria |               |          |               |          |               |          |               |          |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
|                                 | Anno 2023     |          | Anno 2024     |          | Anno 2025     |          | Anno 2026     |          |
| Titolo I                        | 13.219.524,72 | 1.104,20 | 13.174.100,00 | 1.100,41 | 13.174.100,00 | 1.100,41 | 12.874.100,00 | 1.075,35 |
| Popolazione                     | 11.972        |          | 11.972        |          | 11.972        |          | 11.972        |          |



| Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie |               |       |               |       |               |       |               |       |
|---|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|   | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       |
| Titolo III                                      | 2.922.276,82  | 18,10 | 4.228.229,50  | 24,30 | 3.829.129,50  | 22,52 | 3.582.494,50  | 21,77 |
| Titolo I + Titolo III                           | 16.141.801,54 |       | 17.402.329,50 |       | 17.003.229,50 |       | 16.456.594,50 |       |



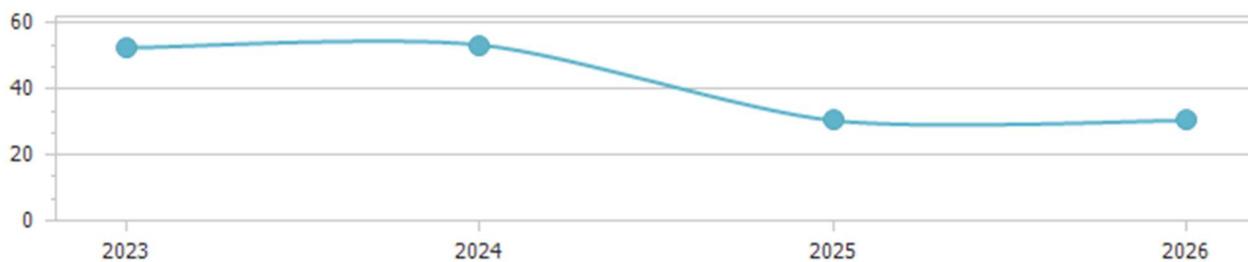
| Indicatore autonomia tariffaria |               |       |               |       |               |       |               |       |
|---------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|                                 | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       |
| Entrate extratributarie         | 2.922.276,82  | 16,43 | 4.228.229,50  | 22,20 | 3.829.129,50  | 20,74 | 3.582.494,50  | 19,99 |
| Entrate correnti                | 17.783.022,52 |       | 19.049.310,88 |       | 18.465.379,50 |       | 17.918.744,50 |       |



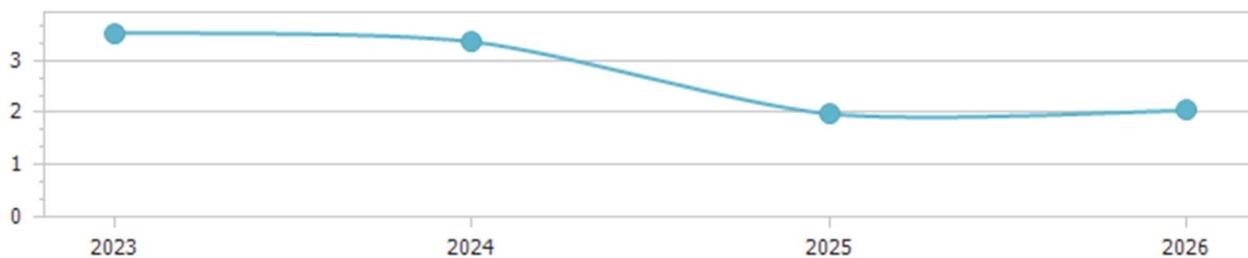
| Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie |               |       |               |       |               |       |               |       |
|---|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|   | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       |
| Titolo III                                      | 2.922.276,82  | 18,10 | 4.228.229,50  | 24,30 | 3.829.129,50  | 22,52 | 3.582.494,50  | 21,77 |
| Titolo I + Titolo III                           | 16.141.801,54 |       | 17.402.329,50 |       | 17.003.229,50 |       | 16.456.594,50 |       |



| Indicatore intervento erariale |            |       |            |       |            |       |            |       |
|--------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
|                                | Anno 2023  |       | Anno 2024  |       | Anno 2025  |       | Anno 2026  |       |
| Trasferimenti statali          | 628.489,74 | 52,50 | 639.881,38 | 53,45 | 365.050,00 | 30,49 | 365.050,00 | 30,49 |
| Popolazione                    | 11.972     |       | 11.972     |       | 11.972     |       | 11.972     |       |



| Indicatore dipendenza erariale |               |      |               |      |               |      |               |      |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|
|                                | Anno 2023     |      | Anno 2024     |      | Anno 2025     |      | Anno 2026     |      |
| Trasferimenti statali          | 628.489,74    | 3,53 | 639.881,38    | 3,36 | 365.050,00    | 1,98 | 365.050,00    | 2,04 |
| Entrate correnti               | 17.783.022,52 |      | 19.049.310,88 |      | 18.465.379,50 |      | 17.918.744,50 |      |



| Indicatore intervento Regionale |            |       |            |       |            |       |            |       |
|---------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
|                                 | Anno 2023  |       | Anno 2024  |       | Anno 2025  |       | Anno 2026  |       |
| Trasferimenti Regionali         | 431.082,62 | 36,01 | 424.100,00 | 35,42 | 414.100,00 | 34,59 | 414.100,00 | 34,59 |
| Popolazione                     | 11.972     |       | 11.972     |       | 11.972     |       | 11.972     |       |

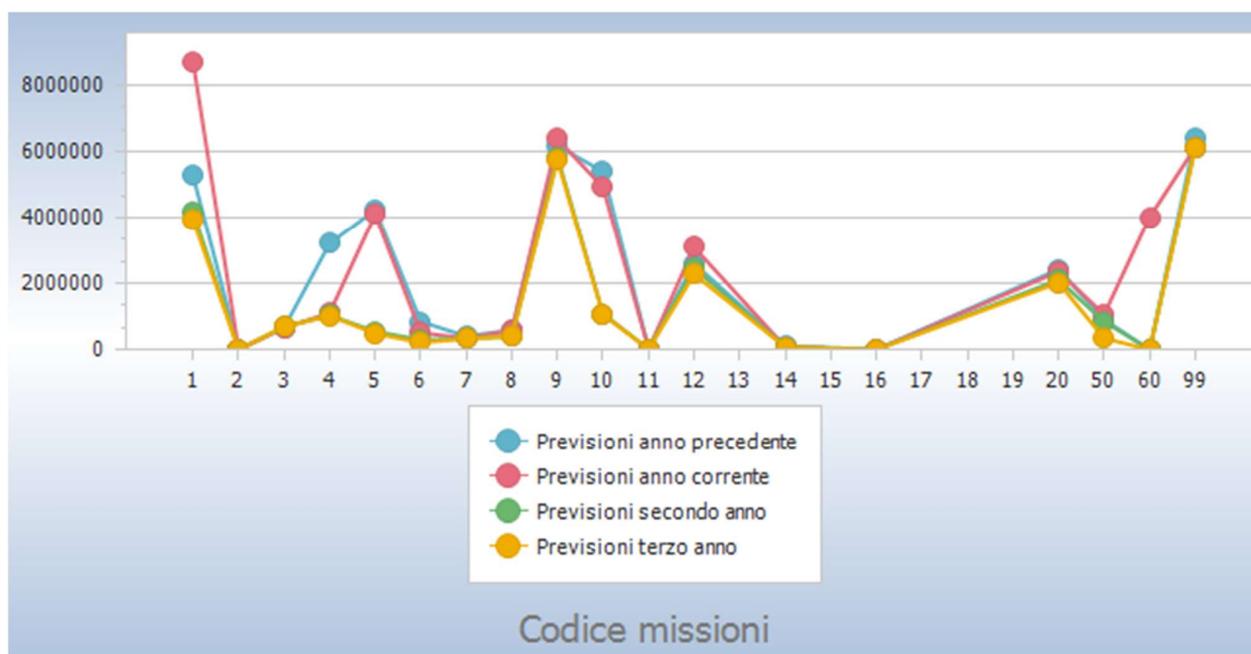


| <b>Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023</b>                   |                               |                     |                     |                     |                     |                      |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Titolo</b>   | <b>Anno 2019 e precedenti</b> | <b>Anno 2020</b>    | <b>Anno 2021</b>    | <b>Anno 2022</b>    | <b>Anno 2023</b>    | <b>Totale</b>        |
| 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.332.858,65                  | 1.181.033,49        | 1.803.835,35        | 1.648.967,15        | 3.653.423,14        | 12.620.117,78        |
| 2 Trasferimenti correnti  | 145.497,06                    | 8.827,00            | 15.000,00           | 64.290,65           | 265.202,43          | 498.817,14           |
| 3 Entrate extratributarie   | 3.930.320,84                  | 642.918,91          | 532.527,77          | 385.411,19          | 656.963,14          | 6.148.141,85         |
| 4 Entrate in conto capitale   | 105.050,84                    | 29.659,82           | 384.576,17          | 2.194.300,80        | 513.912,57          | 3.227.500,20         |
| 9 Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 210.976,73                    | 1.033,04            | 381,06              | 332,96              | 5.867,53            | 218.591,32           |
| <b>Totale</b>   | <b>8.724.704,12</b>           | <b>1.863.472,26</b> | <b>2.736.320,35</b> | <b>4.293.302,75</b> | <b>5.095.368,81</b> | <b>22.713.168,29</b> |

## 14. Analisi della spesa

| Missioni | Trend storico  |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|----------|--|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|          | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|          | Impegni  | Impegni        | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
| 1        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 3.634.213,59   | 3.251.072,16   | 5.264.663,48        | 8.704.220,76               | 4.158.762,63    | 3.938.459,94    | +65,33   |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>608.974,08</i>   | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 2        | Giustizia  |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 0,00   | 0,00           | 0,00                | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| 3        | Ordine pubblico e sicurezza                                  |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 568.197,37   | 542.039,77     | 664.534,71          | 656.171,02                 | 688.402,85      | 690.002,85      | -1,26  |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>6.259,03</i>     | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 4        | Istruzione e diritto allo studio                             |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 1.157.313,57   | 1.272.546,63   | 3.209.160,86        | 1.107.709,53               | 1.031.453,52    | 1.018.903,18    | -65,48   |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>64.000,00</i>    | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 5        | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali       |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 843.167,03   | 1.235.461,48   | 4.233.457,50        | 4.088.261,57               | 549.068,46      | 486.737,00      | -3,43  |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>97.839,12</i>    | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 6        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 465.785,59   | 387.094,61     | 846.201,46          | 506.254,83                 | 292.150,00      | 209.707,85      | -40,17   |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>39.562,82</i>    | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 7        | Turismo  |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 488.370,64   | 580.851,60     | 402.700,25          | 342.844,72                 | 339.594,21      | 327.012,00      | -14,86   |
| 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 294.602,77   | 314.430,84     | 588.292,91          | 590.895,61                 | 395.086,44      | 395.609,00      | +0,44  |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>180.193,73</i>   | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 9        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 6.540.678,50   | 5.637.502,42   | 6.173.453,75        | 6.380.495,53               | 5.836.563,58    | 5.731.695,10    | +3,35  |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>540.000,00</i>   | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 10       | Trasporti e diritto alla mobilita'                           |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 1.319.802,25   | 1.117.249,14   | 5.390.544,70        | 4.911.991,92               | 1.078.068,25    | 1.052.259,07    | -8,88  |
|          | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                    |                | <i>1.726.030,19</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| 11       | Soccorso civile  |                |                     |                            |                 |                 |  |
|          | 26.435,00  | 16.388,55      | 26.000,00           | 16.000,00                  | 16.000,00       | 16.500,00       | -38,46   |

|  |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
| 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 2.024.370,47                              | 1.803.252,57         | 2.593.706,01         | 3.086.136,75         | 2.456.525,09         | 2.267.105,81         | +18,99 |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                      | <i>363.924,16</i>    | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |        |
| 14 Sviluppo economico e competitivita'           |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 72.948,14                                 | 75.569,73            | 114.768,20           | 79.526,28            | 79.032,26            | 78.829,67            | -30,71 |
| 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| 20 Fondi e accantonamenti                        |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 0,00                                      | 0,00                 | 2.422.920,64         | 2.352.083,71         | 2.100.723,57         | 2.015.566,37         | -2,92  |
| 50 Debito pubblico                               |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 791.585,16                                | 765.504,50           | 905.139,92           | 1.060.710,39         | 844.948,64           | 341.356,66           | +17,19 |
| 60 Anticipazioni finanziarie                     |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                 | 4.018.127,30         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   |
| 99 Servizi per conto terzi                       |   |                      |                      |                      |                      |                      |        |
|  | 2.287.486,15                              | 2.328.752,85         | 6.421.000,00         | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | -4,67  |
| <b>Totale</b>                                    | <b>20.514.956,23</b>                      | <b>19.327.716,85</b> | <b>39.256.544,39</b> | <b>44.022.429,92</b> | <b>25.987.379,50</b> | <b>24.690.744,50</b> |        |



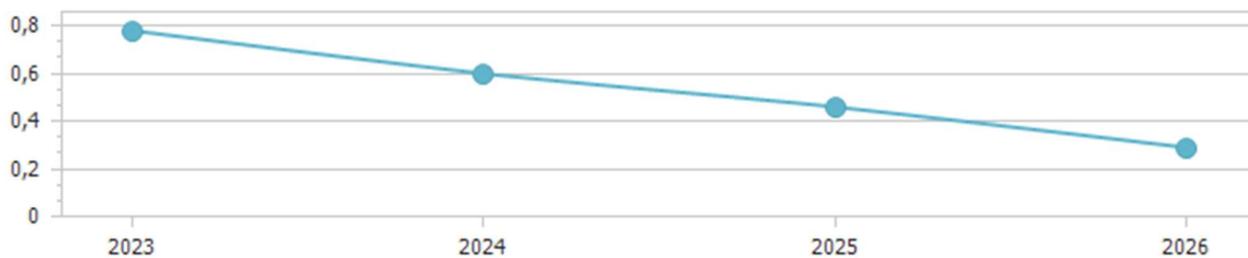
| <b>Esercizio 2024 - Missione</b> |  | <b>Titolo I</b>      | <b>Titolo II</b>     | <b>Titolo III</b> | <b>Titolo IV</b>    | <b>Titolo V</b>     |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1                                | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4.237.771,09         | 1.804.449,67         | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 2                                | Giustizia  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 3                                | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 656.171,02           | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 4                                | Istruzione e diritto allo studio                             | 1.003.709,53         | 104.000,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 5                                | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali       | 621.054,66           | 3.467.206,91         | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 6                                | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 300.692,01           | 205.562,82           | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 7                                | Turismo  | 342.844,72           | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 8                                | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 590.895,61           | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 9                                | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 5.740.495,53         | 640.000,00           | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 10                               | Trasporti e diritto alla mobilita'                           | 835.179,01           | 4.076.812,91         | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 11                               | Soccorso civile  | 16.000,00            | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 12                               | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 2.272.104,52         | 814.032,23           | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 14                               | Sviluppo economico e competitivita'                          | 79.526,28            | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 16                               | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 20                               | Fondi e accantonamenti                                       | 2.352.083,71         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 50                               | Debito pubblico  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 1.060.710,39        | 0,00                |
| 60                               | Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 4.018.127,30        |
| 99                               | Servizi per conto terzi                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>                    |  | <b>19.048.527,69</b> | <b>11.112.064,54</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.060.710,39</b> | <b>4.018.127,30</b> |

## Indicatori parte spesa.

| Indicatore spese correnti personale |               |       |               |       |               |       |               |       |
|-------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
|                                     | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       |
| Spesa di personale                  | 3.322.926,19  | 21,24 | 2.847.315,96  | 17,20 | 2.853.167,11  | 18,39 | 2.853.167,11  | 18,49 |
| Spesa corrente                      | 15.642.033,96 |       | 16.550.864,75 |       | 15.511.297,86 |       | 15.427.011,30 |       |



| Spesa per interessi sulle spese correnti |               |      |               |      |               |      |               |      |
|--|---------------|------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|
|  | Anno 2023     |      | Anno 2024     |      | Anno 2025     |      | Anno 2026     |      |
| Interessi passivi                        | 136.369,70    | 0,78 | 113.902,26    | 0,60 | 79.928,28     | 0,46 | 49.627,46     | 0,29 |
| Spesa corrente                           | 17.485.833,16 |      | 19.048.527,69 |      | 17.505.843,87 |      | 17.312.800,85 |      |



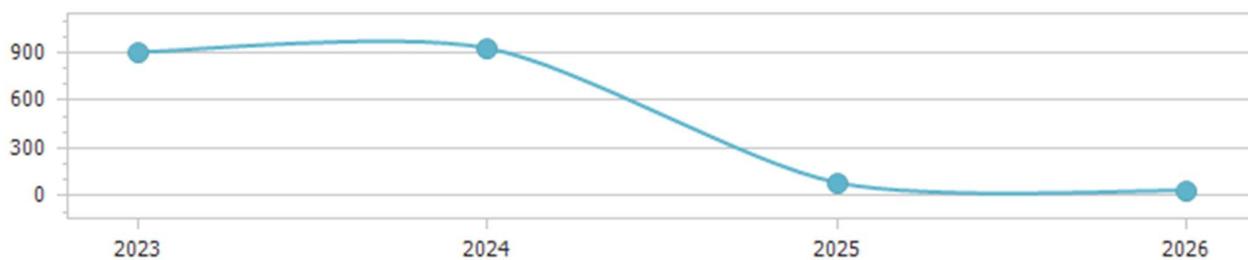
### Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

|                        | Anno 2023     |      | Anno 2024     |      | Anno 2025     |      | Anno 2026     |      |
|------------------------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|---------------|------|
| Trasferimenti correnti | 1.042.548,81  | 5,96 | 1.071.712,62  | 5,63 | 1.038.338,62  | 5,93 | 1.038.838,62  | 6,00 |
| Spesa corrente         | 17.485.833,16 |      | 19.048.527,69 |      | 17.505.843,87 |      | 17.312.800,85 |      |

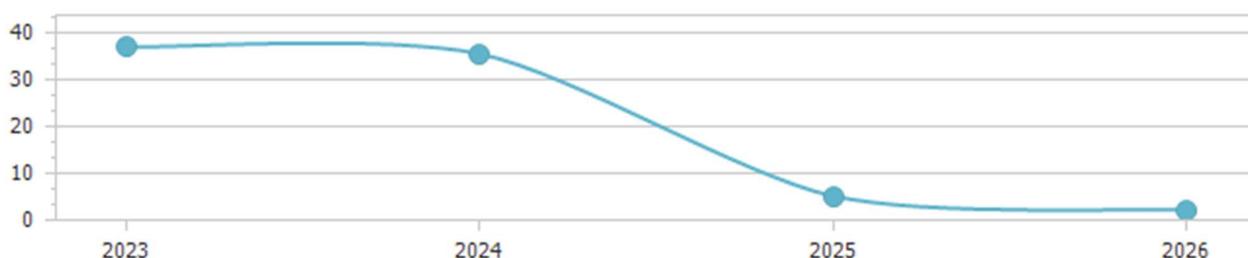


### Spesa in conto capitale pro-capite

|                                 | Anno 2023     |        | Anno 2024     |        | Anno 2025    |       | Anno 2026  |       |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|-------|------------|-------|
| Titolo II – Spesa in c/capitale | 10.817.788,18 | 903,59 | 11.112.064,54 | 928,17 | 1.003.800,00 | 83,85 | 403.800,00 | 33,73 |
| Popolazione                     | 11.972        |        | 11.972        |        | 11.972       |       | 11.972     |       |



| Indicatore propensione investimento                   |               |       |               |       |               |      |               |      |
|---|---------------|-------|---------------|-------|---------------|------|---------------|------|
|   | Anno 2023     |       | Anno 2024     |       | Anno 2025     |      | Anno 2026     |      |
| Spesa c/capitale                                      | 10.817.788,18 | 37,04 | 11.112.064,54 | 35,59 | 1.003.800,00  | 5,19 | 403.800,00    | 2,24 |
| Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti | 29.208.761,26 |       | 31.221.302,62 |       | 19.354.592,51 |      | 18.057.957,51 |      |



| Anzianità dei residui passivi al 31/12/2023 |  |                        |                   |                   |                   |                     |                     |
|---|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo                                      |  | Anno 2019 e precedenti | Anno 2020         | Anno 2021         | Anno 2022         | Anno 2023           | Totale              |
| 1   | Spese correnti                           | 143.939,06             | 132.698,93        | 152.012,91        | 162.611,64        | 2.776.918,96        | 3.368.181,50        |
| 2   | Spese in conto capitale                  | 297.644,79             | 76.806,76         | 132.109,51        | 30.974,53         | 951.774,54          | 1.489.310,13        |
| 7   | Uscite per conto terzi e partite di giro | 144.690,26             | 78.851,27         | 35.109,12         | 24.302,39         | 187.036,99          | 469.990,03          |
| <b>Totale</b>                               |  | <b>586.274,11</b>      | <b>288.356,96</b> | <b>319.231,54</b> | <b>217.888,56</b> | <b>3.915.730,49</b> | <b>5.327.481,66</b> |

| RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2022                                   |  |
|--|--|
| VOCE   | Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio |
| Sentenze esecutive   | €. 120.845,10                                    |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istruzioni             |  |
| Ricapitalizzazione   |  |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità |  |
| Acquisizione di beni e servizi   | €. 107.693,21                                    |

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| Altro         |                      |
| <b>TOTALE</b> | <b>€. 228.538,31</b> |

| <b>RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2023</b>                            |   |
|--|---|
| <b>VOCE</b>  | <b>Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio</b> |
| Sentenze esecutive   | €. 119.813,34   |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istruzioni             |   |
| Ricapitalizzazione   |   |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità |   |
| Acquisizione di beni e servizi   | €. 0,00   |
| Altro  |   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€. 119.813,34</b>                                    |

## Limiti di indebitamento.

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>  |                      |
|--|----------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000   |                      |
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b>  |                      |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)  | 12.275.258,78        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)  | 1.295.400,36         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)  | 2.501.850,05         |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>   | <b>16.072.509,19</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>   |                      |
| Livello massimo di spesa annuale (1):  | 1.607.250,92         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 (2)   | 113.902,26           |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024  | 0,00                 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui  | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento   | 0,00                 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi  | 1.493.348,66         |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>   |                      |
| Debito contratto al 31/12/2023   | 2.623.241,22         |
| Debito autorizzato nel 2024  | 0,00                 |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>   | <b>2.623.241,22</b>  |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>   |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti   | 0,00                 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento  | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento   | 0,00                 |
| <b>(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).</b> |                      |
| <b>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</b>  |                      |

## **ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Al fine di comprendere gli attuali modelli di gestione dei servizi pubblici locali nonché dei servizi strumentali e d'interesse generale, è utile ripercorrere il percorso evolutivo che la normativa di settore ha intrapreso negli ultimi anni.

L'iter normativo è stato ed è ovviamente influenzato dalle riflessioni dottrinali e dai contributi giurisprudenziali che, in materia, sono sempre stati numerosi, anticipando in alcuni casi i successivi interventi legislativi.

Il processo di innovazione relativo ai modelli di gestione dei servizi pubblici locali parte dell'entrata in vigore dell'art. 23 bis del D.L. 112/2008, che ha disposto una riforma del comparto dei servizi pubblici locali (SPL), con l'obiettivo di favorire la diffusione dei principi di concorrenza e libertà di prestazione dei servizi. A tal fine, il principio della gara è stato posto come regola generale degli affidamenti di servizi ed è stata stabilita una specifica normativa in deroga per le fattispecie che "non permettono un efficace ed utile ricorso al mercato". Al contempo è stata prevista un'ampia delegificazione del settore.

Questa riforma ha inciso sulla normativa contenuta principalmente nell'articolo 113 del D. Lgs. 267/2000 (TUEL) ed è stata poi modificata in vari punti da altre norme che si sono succedute nel tempo.

L'intera disciplina del comparto è stata poi abrogata con le consultazioni referendarie del 12 e 13 giugno 2011 e, per colmare il conseguente vuoto normativo, è quindi intervenuto sulla materia l'articolo 4 del D.L. 138/2011. Tale articolo ha previsto una nuova disciplina generale dei servizi pubblici locali le cui linee portanti in tema di affidamenti hanno ripreso quelle della disciplina varata nel 2008. Tali disposizioni sono state poi oggetto di ulteriori parziali modifiche per effetto dell'articolo 9, co. 2, della legge 183/2011, legge di stabilità 2012 e dell'art. 25, comma 1, del D.L. 1/2012 (c.d. D.L. Liberalizzazioni) che ha introdotto, l'art. 3-bis nel D.L. 138/2011, per disciplinare gli ambiti territoriali e i criteri di organizzazione dei servizi pubblici locali allo scopo di favorire economie di scala e di differenziazione idonee a massimizzare l'efficienza dei servizi stessi. Il D.L. liberalizzazioni ha anche modificato l'art. 4 del D.L. 138/2011 con l'obiettivo di limitare ulteriormente le possibilità di ricorrere alle gestioni dirette e di incentivare le gestioni concorrenziali nei diversi segmenti del comparto.

Le nuove regole hanno stabilito non solo disposizioni in tema di affidamenti, ma anche norme in tema di incompatibilità e divieti di incarichi nelle società/enti partecipati, di virtuosità degli enti affidanti, di assoggettamento delle società in house al patto di stabilità interno, alla normativa in tema di acquisto di beni e servizi da parte di soggetti pubblici, ai principi che regolano criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nelle amministrazioni pubbliche.

Tale disciplina ha previsto una clausola di generale applicazione di tutte le norme ai servizi pubblici locali di rilevanza economica, con prevalenza sulle relative discipline di settore incompatibili, escludendo dall'ambito applicativo, oltre al servizio idrico integrato, i seguenti servizi, disciplinati da normative di settore: servizio di distribuzione di gas naturale, di distribuzione di energia elettrica, di trasporto ferroviario regionale e gestione delle farmacie comunali.

Su tale disciplina è intervenuta la sentenza 199/2012 della Corte costituzionale che ha dichiarato l'illegittimità delle disposizioni adottate, dopo il referendum del giugno 2011, con l'art. 4 del D.L. 138/2011 e delle

successive modificazioni, in quanto dirette a ripristinare norme abrogate dalla volontà popolare col suddetto referendum, quindi in contrasto con il divieto desumibile dall'art. 75 Cost.

Non risulta incluso nel perimetro dell'illegittimità, l'art. 3-bis, introdotto dall'art. 25 del D.L. 1/2012, nel quale si stabiliscono i criteri di organizzazione dei servizi pubblici locali attraverso gli ambiti territoriali dalla Regione. L'abrogazione della normativa stabilita con l'art. 4 del D.L. 138/2011, e successive modifiche, ha lasciato il settore dei servizi pubblici locali senza una specifica disciplina nazionale di carattere generale, ma non per questo in una situazione di vuoto normativo.

Infatti, in primo luogo, per effetto dell'appartenenza all'Unione europea, trova applicazione quanto stabilito in sede comunitaria, sia nel Trattato sul funzionamento dell'Unione europea, sia dalla giurisprudenza comunitaria. In questo ambito, infatti, la gestione diretta del SPL da parte dell'ente pubblico è ammessa se lo Stato membro ritiene che l'applicazione delle regole di concorrenza siano un ostacolo, in diritto od in fatto, alla speciale missione del servizio pubblico. In particolare, secondo la giurisprudenza comunitaria, le regole sulla concorrenza non sono in contrasto con una disciplina nazionale che consente ad un ente pubblico di affidare un servizio pubblico direttamente ad una società della quale esso detiene l'intero capitale, a condizione che l'ente pubblico eserciti su tale società "un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi", e che la società realizzi almeno l'80% della propria attività con l'ente che la detiene.

Su tale situazione è poi intervenuto l'art. 34, commi 20-25, del D.L. 179/2012, convertito dalla L. 221/2012 con modificazioni, che ha previsto che l'affidamento dei servizi pubblici locali di rilevanza economica sia basato su una relazione dell'ente affidante, da rendere pubblica sul sito internet dell'ente stesso. Nella relazione devono essere indicate le ragioni della forma di affidamento prescelta e deve essere attestata la sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo. Dalla relazione devono risultare gli specifici obblighi di servizio pubblico e di servizio universale.

Da tale disciplina sono espressamente esclusi i servizi di distribuzione di gas naturale e di distribuzione di energia elettrica, nonché quelli di gestione delle farmacie comunali.

E' stato inoltre modificato l'articolo 3-bis del D.L. 13 agosto 2011, n. 138 riservando esclusivamente agli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei, per tutti i servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli del settore dei rifiuti urbani, le funzioni di organizzazione del servizio, di scelta della forma di gestione, di affidamento e controllo della gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza.

La legge n. 147/2013 (c.d. legge di stabilità 2014) è intervenuta sulla disciplina precedente relativa alla privatizzazione delle società a partecipazione pubblica, alle dimissioni societarie ed alla razionalizzazione degli organismi partecipati ampliando la disciplina dei controlli, già introdotta con il D.L. 174/2012, con responsabilità più accentuate per l'espletamento delle funzioni di programmazione e vigilanza da parte degli Enti locali. In tal senso, sono state introdotte norme tese a porre in essere strumenti di accantonamento obbligatori per gli organismi in perdita, riduzione dei compensi del CDA in automatico nonché la cessazione/messa in liquidazione per le partecipazioni dichiarate non strettamente necessarie alle finalità istituzionali. Accanto a queste misure correttive relative a situazioni di criticità collegate all'andamento economico – patrimoniale degli organismi partecipati, sono state introdotte nuove norme tese a estendere i limiti e i divieti all'assunzione del personale previsti per gli enti locali alle società controllate, direttamente ed indirettamente, dagli enti locali.

A decorrere dall'esercizio 2014, inoltre, le società partecipate di maggioranza, diretta e indiretta, di un ente locale concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza, e nel caso specifico del Comune di Portoferraio le attività delle partecipate concorrono al raggiungimento degli obiettivi prefissati per il risanamento finanziario dell'Ente.

In ultimo la L. 7.8.2015, n. 124, ha delegato il Governo ad adottare, fra l'altro, un decreto legislativo di semplificazione nel settore delle «partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche», fissando negli artt. 16 e 18 i relativi principi e criteri direttivi. A ciò hanno fatto seguito il d.lgs. 19.8.2016, n. 175 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) e - anche a seguito della sentenza della C. Cost. 25.11.2016, n. 251 - il successivo d.lgs. 16.6.2017, n. 100 (contenente "Disposizioni integrative e correttive" del primo).

Le disposizioni di cui si compone il complesso normativo risultante dai due citati decreti legislativi sono in buona parte innovative e, in qualche caso anche riprodotte di disposizioni preesistenti. Non sono, in ogni caso, esaustive, inserendosi esse in un ambiente normativo costituito in primo luogo dal codice civile e poi dalla legislazione speciale applicabile alle società a partecipazione pubblica o ad alcune di esse: si pensi, ad esempio, alla disciplina sulla responsabilità amministrativa degli enti (d.lgs. 8.6.2001, n. 231); alla disciplina di contrasto della corruzione (l. 6.11.2012, n. 190, di cui v. l'art. 1, co. 2-bis) ed a quella sugli obblighi di pubblicità e trasparenza delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 14.3.2013, n. 33; e v. l'art. 2bis); o, in specie in materia di affidamenti in house, al codice dei contratti pubblici (d.lgs. 18.4.2016, n. 50, di cui si veda in particolare l'art. 5).

All'interno del d.lgs. n. 175/2016 si rinvencono da un lato disposizioni volte a regolare (e limitare) le partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, dall'altro disposizioni volte a regolare le società a partecipazione pubblica.

Sotto il primo profilo, l'intento legislativo di circoscrivere l'ammissibilità delle partecipazioni pubbliche è sfociato in primo luogo nell'enunciazione del principio - sia pure non privo di deroghe ed esenzioni (cfr. l'art. 4, co. 3 ss.) - secondo cui le amministrazioni pubbliche non possono costituire società o acquisire o mantenere partecipazioni in società se non là dove queste abbiano ad oggetto attività di produzione di beni o servizi strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 4, co. 1) e rientranti in una delle tipologie di attività specificamente indicate (art. 4, co. 2); condizioni, queste, che dovranno essere adeguatamente motivate nella delibera in cui la pubblica amministrazione manifesta la volontà di costituire una società o di acquisire una partecipazione sociale (artt. 5, 7, 8).

In relazione alle novità introdotte con il T.U. sulle società è importante segnalare, in primis, le previsioni che comportano i cambiamenti più significativi:

- una ricognizione in ordine alla tipologia di società possedute dagli Enti Locali per capire se rientrano nelle casistiche contemplate dall'art. 4 e se perseguono le finalità di pubblico interesse;
- la previsione di un sistema di controlli interni alla società a controllo pubblico tali da consentire l'effettuazione di analisi dettagliate ed un sistema di contabilità separata per alcuni tipi di attività oggetto di diritti speciali (art. 6);
- l'adeguamento degli organi di amministrazione e controllo, prevedendo l'amministratore unico e solamente in casi di "specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa" la possibilità di un consiglio di amministrazione con

un massimo di tre o cinque componenti, rispettando anche l'equilibrio di genere, almeno nei limiti di un terzo (art. 11); - una qualificazione delle caratteristiche per le società in house (art. 16);

- la previsione secondo la quale le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale (art. 19, c. 5);

- una ricognizione sulle risorse umane impiegate da parte delle società a controllo pubblico al fine di verificare se sussistono situazioni di eccedenza del personale (art. 25);

- adeguamento degli statuti societari delle società partecipate alla disciplina contenuta nel decreto (art. 26, c. 1).

Attualmente, l'Ente locale (o l'organo di governo degli ambiti territoriali individuati a livello regionale) può scegliere tra le seguenti modalità di gestione del servizio:

- l'affidamento (o concessione) ad un soggetto selezionato mediante una procedura ad evidenza pubblica; - l'affidamento ad una società mista con socio privato industriale istituzionale (cd. PPPI) scelto attraverso una gara a doppio oggetto;

- l'affidamento diretto ad una società o azienda al 100% pubblica (in house).

In tal senso l'Amministrazione Comunale ha programmato la

~~Si ritiene necessario richiamare l'art. 192 c. 1 del D. Lgs. 50/2016, che ha previsto l'obbligo di iscrizione, in apposito Elenco, delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house. Il 15 febbraio 2017, con Delibera n. 235 approvata dal Consiglio dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), sono state pubblicate le Linee guida n. 7 di attuazione del D. Lgs. 50/2016, mentre, solo successivamente, dal 15 gennaio 2018 è stata attivato, sul sito web dell'ANAC, l'applicativo on line nel quale devono essere inserite le domande di iscrizione in modalità telematica.~~

Il Comune di Portoferraio gestisce i servizi pubblici locali e d'interesse generale attraverso le sue società partecipate nelle modalità prevista dalla normativa sopra esposta.

## **SERVIZIO IDRICO INTEGRATO**

E' gestito da A.S.A. Spa, società mista con il 60% del capitale posseduto dai Comuni dell'Ambito ed il 40% del capitale posseduto dal socio privato selezionato tramite procedura pubblica. ASA spa è Gestore del Servizio idrico Integrato dal 2002 previo affidamento dell'Autorità al tempo competente (Autorità di Ambito territoriale Ottimale n. 5 Toscana Costa), oggi Autorità Idrica Toscana, a seguito dell'entrata in vigore della L.R. n. 69/2011. La durata dell'affidamento del SII è stata fissata in 25 anni, quindi fino al 31.12.2031, come prorogata in ultimo con deliberazione di Assemblea AIT n. del 26.10.2018.

### **ASA S.P.A**

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>  
Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

Descrizione: Asa Spa nasce nel 1998 a seguito della trasformazione dell'azienda municipalizzata Asem, interamente partecipata dalla Amministrazione Comunale. Attualmente la compagine societaria è partecipata al 60% da soci pubblici (i 25 comuni dell'Ato Toscana Costa n.5 ora AIT) e al 40% dalla società Aga Spa, socio privato di proprietà di IREN spa. L'oggetto sociale prevalente è costituito dalle attività di gestione servizi acquedotto, fognature e gas naturale nonché dalla gestione e manutenzione di reti ed impianti afferenti al S.I.I. e al servizio di distribuzione del gas naturale. La società è attualmente gestore del servizio idrico integrato a seguito dell'affidamento da parte di ATO Toscana Costa n. 5 e del servizio di distribuzione del gas da parte del Comune di Livorno ed altri comuni della provincia.

Sede legale: Via Del Gazometro n. 9, Livorno SOCIETÀ MISTA PUBBLICO PRIVATA

## **SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI**

L'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Costa, al fine di individuare un Gestore Unico per svolgere il servizio sull'intero Ambito di competenza (l'Ambito Territoriale Ottimale Toscana Costa coincide con il territorio delle province di Livorno (esclusi i Comuni di Campiglia Marittima, Castagneto Carducci, Piombino, San Vincenzo, Sassetta, Suvereto), Lucca, Massa Carrara e Pisa ed include 100 comuni) ha approvato, con delibera della propria Assemblea n. 12 del 13/11/2020, la modalità di gestione del Servizio nella forma dell'in house providing, affidando il servizio in forma diretta alla società in house RetiAmbiente S.p.a., società costituita ai sensi dell'art. 4 del D.L. 13 agosto 2011 n. 138 convertito nella Legge 14 settembre 2011 n. 148 e ss.mm.ii. che ha assunto il ruolo di Gestore Unico di Ambito a partire dal 01/01/2021 e per i successivi 15 anni. Il modello societario di RetiAmbiente S.p.a. prevede una struttura di Gruppo: con la Società stessa nella veste di Capogruppo e con la presenza di Società Operative Locali (S.O.L.), interamente partecipate dalla Capogruppo, che opereranno nei vari comuni. Attualmente il Comune di Portoferraio è proprietario di una partecipazione azionaria in RetiAmbiente pari al 3,55%. Tale operazione è rientrata naturalmente nell'iter di progressiva estensione e perfezionamento dell'ambito territoriale di operatività di RetiAmbiente Spa come gestore unico dell'ATO Toscana Costa per la gestione dei rifiuti urbani.

## **RETI AMBIENTE S.P.A**

Descrizione: società totalmente pubblica, costituita in data 16/11/2011, per lo svolgimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani sul territorio della comunità d'ambito territoriale ottimale "ATO Toscana Costa".

RetiAmbiente Spa è dal 01.01.2021 il Gestore Unico del ciclo integrato dei rifiuti nel perimetro dell'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) Toscana Costa e – per dimensioni economico finanziarie e bacino d'utenza – è il secondo operatore della Toscana e sesto in Italia nel settore dell'igiene ambientale. Si tratta di una società per azioni a totale capitale pubblico, partecipata da cento Comuni delle province di Pisa, Livorno, Lucca e Massa Carrara.

La società risulta attiva al registro Imprese dal 01.01.2021 (data di inizio della gestione unitaria di ambito), con capitale sociale pari ad € 32.777.474, suddiviso tra 100 soci.

È strutturata secondo il modello in house providing, dove RetiAmbiente è la capogruppo di un insieme di società operative locali (SOL) controllate integralmente, anch'esse in house providing, sulle quali i Comuni che ne ricevono le prestazioni di servizio possono esercitare il "controllo analogo" secondo quanto previsto dalle norme vigenti e in particolare dal Dlgs. 175/2016 "TUSP".

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>  
Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

RetiAmbiente detiene quindi l'intero capitale sociale delle n. 8 società in essa finora conferite (SOL):

- AAMPS spa
- ERSU spa
- ASCIT SERVIZI AMBIENTALI spa
- R.E.A. ROSIGNANO ENERGIA AMBIENTE spa
- GEOFOR spa
- ELBANA SERVIZI AMBIENTALI (E.S.A.) spa
- SEA AMBIENTE spa

La capogruppo esercita le attività tipiche di una holding industriale operativa e in particolare:

- Indirizzo, pianificazione, coordinamento e controllo operativo sulle società operative locali controllate, gestione dei rapporti con ATO per tutto il Gruppo;
- Attività corporate e di supporto – come ad esempio amministrazione, tesoreria e finanza, gare e approvigionamenti, politiche del personale, ICT e altre attività centralizzate – per garantire uniformità, standardizzazione ed efficacia dalle sinergie di gruppo;
- Proprietà e gestione degli impianti;
- Gestione dei flussi da e per gli impianti;

Mentre le controllate, società operative locali, si occupano della:

- Gestione di tutti i servizi d'igiene urbana e ambientale;
- Raccolta e spazzamento dei rifiuti;

– Gestione dei rapporti con il territorio di riferimento specifico.

Attualmente RetiAmbiente opera su 83 Comuni dei 100 soci, che rappresentano circa il 70% della popolazione del territorio di riferimento con oltre il 65% della quantità totale di rifiuti prodotti nell'Ambito. Il percorso evolutivo prevede la progressiva integrazione di tutte le altre gestioni del territorio di riferimento di ATO Toscana Costa a partire dal 2022.

Sede legale: Via A. Bellatalla n. 1, loc. Ospedaletto, Pisa SOCIETÀ A TOTALE CAPITALE PUBBLICO

### **TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

La L.R. 65/2010 ha introdotto un nuovo modello di governo del sistema del trasporto pubblico locale attraverso l'individuazione di un ambito territoriale ottimale coincidente con il territorio regionale a cui riferire lo svolgimento delle relative funzioni, concernenti anche l'espletamento delle procedure di gara per l'affidamento del servizio di TPL tramite unico lotto. L'art. 85 della L.R. 65/2010, inoltre, ha previsto che l'esercizio associato delle funzioni in materia di trasporto pubblico locale, di cui all'art. 83 della legge medesima, sia regolato da apposita convenzione stipulata tra la Regione Toscana, le province ed i comuni sulla base dello schema tipo approvato dalla Giunta Regionale (Deliberazione G.R. n. 410 del 23 maggio 2011).

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>  
Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

A seguito di tale percorso, il Comune di Portoferraio ha deciso di aderire all'esercizio associato delle funzioni di trasporto pubblico locale in ambito regionale approvando il suddetto schema di convenzione.

### **AUTOLINEE TOSCANE SPA**

La Regione Toscana, che ha la titolarità del servizio di trasporto pubblico locale regionale, con decreto dirigenziale n. 6585 del 19 aprile 2019 ha aggiudicato il servizio in via definitiva ad Autolinee Toscane Spa.

Nel 2020 la Regione Toscana ha avviato il cronoprogramma per il subentro di AT.

Obiettivi - Le società e gli enti improntano la propria attività a criteri di legalità, buon andamento, economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza nonché al rispetto dei principi dell'ordinamento dell'Unione Europea. È obiettivo comune a tutte le società ed enti realizzare bilanci non in perdita; allo scopo, detti soggetti sono tenuti a programmare la propria gestione e ad assumere ogni misura correttiva, nel corso dell'esercizio, utile a perseguire e realizzare il pareggio o l'utile/avanzo di bilancio. Le società e gli enti assumono come principio di gestione il contenimento dell'indebitamento. In analogia agli enti locali da cui sono partecipate, salvo l'utilizzo di anticipazioni di cassa finalizzate a superare momentanee carenze di liquidità, ricorrono all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento finalizzate all'accrescimento del proprio patrimonio, con contestuale adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento nei quali è evidenziata l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi futuri nonché le modalità con cui è assicurata la sostenibilità nel tempo del servizio del debito. Le società e gli enti, secondo la rispettiva natura, sono tenuti al rispetto puntuale delle disposizioni normative in materia di contenimento della spesa, di procedure di appalto e di contratti, di personale e di incarichi, nonché di vincoli di finanza pubblica. Le società sono tenute al puntuale rispetto della disciplina introdotta dal D.Lgs. 175/2016 ed all'attuazione delle misure specificamente previste per ciascuna di esse nel Piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie dirette e indirette. Le società e gli enti soggetti sono tenuti al rispetto degli obblighi previsti dalla Legge 190/2012 (prevenzione della corruzione), dal D.Lgs. 33/2013 (pubblicità e trasparenza) e dal D.Lgs. 39/2013 (cause di incompatibilità e inconferibilità). Tali società ed enti sono tenuti a dare puntuale attuazione alle norme di legge vigenti in materia secondo le modalità indicate dalle citate Nuove linee guida dell'ANAC. In tale contesto, le presenti indicazioni sono finalizzate a dare impulso ed a promuovere l'adozione delle misure prescritte in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.

### **CASA.L.P. S.p.A**

Descrizione: La Società Casa Livorno e Provincia S.p.A. nasce nell'aprile 2004, tra i comuni facenti parte della provincia di Livorno, a seguito dello scioglimento delle ATER provinciali, come nuovo soggetto gestore degli alloggi Erp, sia di proprietà ex ATER che di proprietà comunale. Casalp è titolare della gestione del patrimonio edilizio Erp sulla base dell'affidamento da parte del livello ottimale d'esercizio, denominato Lode Livornese, in ottemperanza alle disposizioni di legge (L.R. Toscana n. 77/98).

### **ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI**

#### **ATO RIFIUTI TOSCANA COSTA**

Ai sensi della Legge Regionale 69/2011 è istituita, per l'ambito territoriale ottimale Toscana Costa, costituito dai Comuni compresi nelle province di Livorno (esclusi i Comuni di Campiglia Marittima, Castagneto Carducci, Piombino, San Vincenzo, Sassetta, Suvereto), Lucca, Massa Carrara e Pisa, l'Autorità per il servizio di gestione

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

integrata dei rifiuti urbani, ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale di riferimento. Ai sensi della medesima Legge Regionale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, le funzioni già esercitate, secondo la normativa statale e regionale, dalle autorità di ambito territoriale ottimale di cui all'articolo 201 del d.lgs. 152/2006 sono trasferite ai comuni che le esercitano obbligatoriamente tramite l'Autorità servizio rifiuti. L'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani svolge le funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio.

#### **AUTORITA' IDRICA TOSCANA**

L'Autorità Idrica Toscana è un ente pubblico, rappresentativo di tutti i comuni toscani, al quale la legge regionale 69 del 28 dicembre 2011 attribuisce le funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato. Dal 1° gennaio 2012 le funzioni già esercitate dalle autorità di ambito territoriale ottimale sono state trasferite ai comuni che le esercitano obbligatoriamente tramite l'Autorità Idrica Toscana.

#### **CONSORZIO DI BONIFICA N. 5 TOSCANA COSTA**

Il Consorzio n. 5 Toscana Costa è un ente pubblico economico istituito dalla Regione Toscana con L.R. n. 79 del 27.12.2012, al fine di assicurare lo scolo delle acque, la salubrità e la difesa idraulica del territorio, la regimazione dei corsi d'acqua naturali, la provvista e la razionale utilizzazione delle risorse idriche a prevalenti usi agricoli in connessione con i piani di utilizzazione idropotabile ed industriale, nonché di adeguare, completare e mantenere le opere di bonifica e di irrigazione già realizzate. Il Consorzio trae origine dall'accorpamento di tre enti: il Consorzio di Bonifica delle Colline Livornesi, il Consorzio di Bonifica Alta Maremma e il comprensorio di Bonifica gestito dalla Unione Montana Alta Val di Cecina. Il Consorzio 5 Toscana Costa ricomprende tutti i proprietari di immobili ricadenti nel comprensorio di bonifica n. 5.

#### **INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI**

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza.
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

| <b>Missioni - Obiettivi</b>                                      |   |
|--|---|
| <b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   |
|  | <b>Finalità</b>   |
|  | 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. |
|  | <b>Obiettivi</b>  |
|  | Sindaco, Giunta e consiglieri, ambasciatori delle istituzioni per diffondere i principi democratici e civici.<br>Coinvolgimento dei Cittadini ai processi decisionali.  |

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

|  |  |
|--|--|
| Sviluppare varie forme di integrazione e coordinamento tra uffici per la gestione di progetti e competenze trasversali.<br>Rafforzare il processo di digitalizzazione dell P.A.<br>Sostenere un'Amministrazione trasparente  |  |
| <b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>   |  |
| <b>Finalità</b>  |  |
| 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.<br>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. |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Controllo del territorio   |  |
| <b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>  |  |
| <b>Finalità</b>  |  |
| 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.<br>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. |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Accrescere e diversificare l'offerta formativa della scuola pubblica in funzione delle esigenze occupazionali  |  |
| <b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>  |  |
| <b>Finalità</b>  |  |
| 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.<br>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. |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Potenziamento dei servizi culturali<br>Potenziamento dell'attrattività del territorio attraverso la qualificazione dell'offerta culturale  |  |
| <b>Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>   |  |
| <b>Finalità</b>  |  |
| 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.<br>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. |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Continueremo nell'opera di manutenzione degli impianti sportivi e delle palestre scolastiche. Agevoleremo investimenti di privati su impianti sportivi pubblici al fine di aumentare l'offerta sportiva. Supporteremo le associazioni nella loro attività e promuoveremo il turismo sportivo. Potenzieremo "Gioco sport" per la scuola primaria e i collegamenti pubblici verso i poli sportivi del territorio. Svilupperemo un sistema di correlazione fra le attività sportive e le realtà del turismo e del commercio.  |  |

|   |   |
|---|---|
| <b>Missione 07 Turismo</b>  |   |
|   | <b>Finalità</b>   |
|   | 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. |
|   | <b>Obiettivi</b>  |
|   | Incremento del turismo balneare nella costa urbana migliorando l'accesso alle spiagge.<br>Destagionalizzare il turismo.<br>Qualificare l'immagine del territorio migliorando il decoro urbano e la percezione del paesaggio.  |
| <b>Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |   |
|   | <b>Finalità</b>   |
|   | 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. |
|   | <b>Obiettivi</b>  |
|   | Adeguamento e revisione degli strumenti urbanistici in funzione della trasformazione del territorio e del nuovo quadro normativo regionale.<br>Azioni di contrasto all'emergenza abitativa.   |
| <b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   |
|   | <b>Finalità</b>   |
|   | 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. |
|   | <b>Obiettivi</b>  |
|   | Politiche dei rifiuti.<br>Aumento dell'uso di materiali riciclati.<br>Estensione delle aree verdi e creazione di sinergie con i privati per la manutenzione e gestione del verde pubblico.<br>Difesa della costa.   |
| <b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            |   |
|   | <b>Finalità</b>   |
|   | 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. |
|   | <b>Obiettivi</b>  |
|   | Incentivare l'uso dei mezzi pubblici e di una mobilità leggera.   |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                |   |

|  |  |
|--|--|
|  | <b>Finalità</b>  |
|  | 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.<br>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. |
|  | <b>Obiettivi</b>   |
|  | Valorizzazione del mondo del volontariato e delle associazioni.<br>Promozione delle forme associative e degli organismi rappresentativi per la coesione del sociale.   |
| <b>Missione 13 Tutela della salute</b>                                   |  |
|  | <b>Finalità</b>  |
|  | 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.<br>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. |
|  | <b>Obiettivi</b>   |
|  | Perseguimento del rapporto di confronto con la Direzione USL e Regione Toscana per i servizi ospedalieri e logistici finalizzati.  |
| <b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>                    |  |
|  | <b>Finalità</b>  |
|  | 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.<br>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. |
|  | <b>Obiettivi</b>   |
|  | Mantenimento ed incremento dell'attuale forza lavoro.<br>Attuazione di un complesso integrato della nautica e piccolo diporto  |
| <b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> |  |
|  | <b>Finalità</b>  |
|  | 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.<br>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. |
|  | <b>Obiettivi</b>   |
|  | Politiche volte al sostegno del lavoro.  |
| <b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         |  |
|  | <b>Finalità</b>  |
|  | 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.<br>Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1,  |

|  |  |
|--|--|
| <p>si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.</p>  |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Politiche volte al sostegno del comparto agricolo ed agroalimentare.   |  |
| <b>Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>  |  |
| <b>Finalità</b>  |  |
| <p>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.</p> |  |
| <b>Obiettivi</b>   |  |
| Sviluppo di possibili forme di aggregazione sovracomunale.   |  |

## SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la 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 del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO, 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 SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

| Missione  |           |
|---|-----------|
| <b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>   |           |
| Programmi   |           |
| <b>Programma 01.01 Organi istituzionali</b>   |           |
|   | Finalità  |
| 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. 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 migliori livelli di efficienza ed efficacia |           |
|   | Obiettivi |
| 01.01.01 Centralità del ruolo della struttura amministrativa comunale per gli sviluppi delle politiche sul Territorio. L'obiettivo quindi è di renderla operativa e adeguata per rispondere alle istanze dei cittadini con un piano del fabbisogno di personale che tende ad implementare l'organico, ed un processo di informatizzazione avanzata dell'Ente.   |           |
| 01.01.02 Attuazione di una nuova campagna di ascolto dei cittadini anche sul territorio garantendo, altresì, l'efficienza e l'efficacia dell'Ente e gli incontri con gli Amministratori   |           |

| 01.01.03 Esternalizzazione definitiva di alcune attività e servizi comunali con priorità per la gestione di tributi comunali, il verde pubblico e le piccole manutenzioni del patrimonio comunale. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 191.703,64     | 280.021,48     | 260.435,03     | 288.420,10                 | 265.646,00      | 265.646,00      | +10,75   |

| Programma 01.02 Segreteria generale  |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
|--|---|----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>Obiettivi</b>   |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
| 01.02.01 Attuare un processo di ammodernamento dei procedimenti interni con l'obiettivo di offrire risposte più celeri alle istanze dei cittadini; |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico                             |                |                   | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022 | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni                                   | Impegni        | Previsioni        |                            |                 |                 |  |
|  | 392.372,16                                | 519.945,42     | 557.497,87        | 636.053,51                 | 502.605,31      | 503.555,31      | +14,09   |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                | <i>129.448,20</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |

| Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>Finalità</b>  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Il servizio Ragioneria ha per sua natura la finalità 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.  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Obiettivi</b>   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 01.03.01 Con riferimento alla Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato che per semplicità riassumiamo come servizi di Ragioneria, sappiamo che per sua natura ha 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. È al centro dell'attività dell'Ente e per questo dovrà necessariamente svolgere l'attività di agente stimolatore per gli altri uffici comunali ma allo stesso tempo, dovrà adeguare le proprie azioni, i progetti e le organizzazioni interne, a quanto programmato dall'Amministrazione e dai vari settori in temperanza, naturalmente, agli indirizzi del Legislatore. Con l'avvento della contabilità armonizzata, il ruolo della Servizio Ragioneria è fondamentale per accompagnare l'Ente nella migliore gestione dell'attività amministrativa e contabile, ed in questo senso dovrà sviluppare una forte sinergia con gli altri uffici e servizi poiché la riforma ha coinvolto tutta l'organizzazione: una sinergia fatta di incontri periodici e sistematici, istituzionalizzati che consenta decisioni condivise volte a garantire l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa ed il migliore impiego delle risorse disponibili. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 01.03.02 Razionalizzazione delle partecipazioni in base alle nuove normative per l'affidamento di alcuni servizi a società partecipate comunali; nuovi piani di indirizzo di sviluppo aziendale alle partecipate.  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 01.03.03 Conservazione di un servizio centralizzato gare e contratti o centrale unica di committenza se maggiormente funzionale e sviluppo dell'Ufficio Gare Comunale esistente favorendo le conoscenze e le competenze degli addetti.   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 226.084,58     | 283.814,05     | 298.232,49     | 3.003.088,00               | 850.374,99      | 850.374,99      | +906,96  |

| Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali   |  |  |  |                            |  |  |  |
|---|--|--|--|----------------------------|--|--|--|
| <b>Obiettivi</b>  |  |  |  |                            |  |  |  |
| 01.04.01 Politiche fiscali: attenzione all'incidenza della pressione fiscale con azioni che vadano a favorire le fasce deboli e l'insediamento di nuove attività produttive. Azioni di contrasto all'evasione dei tributi comunali e per il recupero base imponibile. |  |  |  |                            |  |  |  |
| Trend storico   |  |  |  | Programmazione pluriennale |  |  |  |

|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                 |                 |                 |  |
|  | 695.766,29     | 315.782,45     | 335.333,89     | 382.253,00      | 455.253,00      | 455.253,00      | +13,99   |

#### Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

| Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |  |
|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--|
| <p>01.05.01 Gli interventi e le azioni sul patrimonio pubblico, si conferma l'indirizzo per una forte valorizzazione patrimonio comunale attraverso forme di finanziamento e di gestione pubbliche che dovranno essere esperite come azioni prioritarie di intervento anche attraverso società partecipate. Non dovranno essere disdegnate peraltro, eventuali sinergie con i privati quando verranno avanzati progetti di valorizzazione del patrimonio comunale che in ogni caso, dovranno essere valutati e scelti nel segno del prevalente interesse pubblico e di un'attenta manutenzione, e se richiesti per una gestione di servizi pubblici, gli affidamenti dovranno contemplare la riqualificazione dello stesso patrimonio.</p> <p>In particolare, dovranno intraprendersi e dove avviati continuare, 1) percorsi per la realizzazione di interventi per la messa in sicurezza, manutenzione e valorizzazione delle scuole, delle strade comunali, del cimitero comunale e degli impianti sportivi sulla base della programmazione e progettazione avviata – 2) un percorso per l'avvio o la definizione di nuove progettazioni per la valorizzazione ed il recupero del patrimonio comunale come individuato anche nel programma di governo dell'Amministrazione Comunale, ulteriori a quelle già realizzate e avviate, con priorità al complesso delle Fortezze Medicee, al parco delle Ghiaie, al complesso della ex Caserma Teseo Tesei, al Padiglione dei Mulini, all'immobile da recuperare della Calata Depositi, alla Piazza della Repubblica, al sistema fognario della Città storica, ed al complesso del Grigolo – 3) il monitoraggio delle linee di finanziamento pubbliche per la valorizzazione del patrimonio comunale e per il miglioramento dell'efficacia dell'azione amministrativa dell'Ente.</p> <p>Circa i rapporti instaurati da tempo con il Demanio dello Stato relativi al Federalismo Demaniale, in prosecuzione con le attività già svolte nel corso della Legislatura, si dovranno concludere i rimanenti percorsi attivati per l'acquisizione al patrimonio comunale dei beni di Stato a suo tempo individuati dall'Amministrazione Comunale per essere acquisiti dall'Ente.</p> <p>Con riferimento al Demanio Marittimo, oltre alla prosecuzione delle attività collegate alla stesura dei nuovi strumenti urbanistici e per la gestione dei nuovi appuntamenti conseguenti alle Direttive Comunitarie, dovrà continuare un controllo puntuale anche tramite le forze di polizia preposte, del rispetto delle clausole contenute nelle concessioni oltre che un monitoraggio delle discipline vigenti per supportare l'Amministrazione Comunale nelle scelte collegate alla liberalizzazione secondo la disciplina europea di settore.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |  |
| Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |  |
| Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |  |
| 465.933,99   | 501.989,22     | 1.460.880,17   | 1.638.012,75               | 632.333,96      | 453.592,35      | +12,13   |  |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |                |                | <i>5.827,21</i>            | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>  |  |

#### Programma 01.06 Ufficio tecnico

| Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |  |
|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--|
| <p>01.06.01 Ufficio tecnico e lavori pubblici: attivazione di tutti i canali utili per reperire progettazioni relative ai finanziamenti pubblici; attuazione degli interventi sul patrimonio pubblico come identificati nel piano degli investimenti e nel bilancio comunale di previsione; verifica puntuale e costante dello stato manutentivo degli edifici pubblici comunali e in particolare, degli edifici scolastici e degli impianti sportivi comunali, del cimitero comunale e delle strade comunali; monitoraggio costante delle attività di manutenzione delegate con contratti di appalto o di servizio; sviluppo e gestione di nuovi progetti per il decoro urbano anche in sinergia con i soggetti affidatari di servizi di manutenzione e pulizia del patrimonio comunale; svolgimento delle attività di controllo analogo sui servizi affidati alle partecipate di competenza dell'Ufficio Lavori Pubblici a seguito della adozione nuovo modello di gestione dei sistemi di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, di pronto intervento per le piccole manutenzione e di mantenimento del decoro secondo gli indirizzi a suo tempo deliberate dal Consiglio Comunale e ribaditi dalla Giunta.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |  |
| Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |  |
| Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |  |
| 194.557,14  | 234.664,70     | 268.866,27     | 277.149,00                 | 266.999,00      | 267.349,00      | +3,08  |  |

#### Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
| Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|                |                |                |                            |                 |                 |  |

|  | Impegni    | Impegni    | Previsioni |            |            |            |        |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|
|  | 105.480,05 | 185.868,25 | 187.302,03 | 277.068,00 | 234.488,15 | 199.488,15 | +47,93 |

#### Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi

| Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |        |
|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--------|
| <p>01.08.01 Sviluppo del processo avviato di digitalizzazione completa e conservazione informatica dei dati, formazione dell'archivio digitale dell'Ente, semplificazione burocratica e trasparenza amministrativa per la realizzazione di un sistema di prevenzione della corruzione e tutela della privacy sulla base dei finanziamenti del PNRR ricevuti. Per quanto riguarda i sistemi informatici, gli obiettivi centrali dell'Amministrazione sono: - rendere funzionale il Comune tramite i sistemi informatici in dotazione – ottimizzare i sistemi informatici nell'ottica di rendere i migliori servizi per quelli che sono i rapporti interni all'Ente e quelli con i cittadini – sviluppare il sistema di informazione rivolta ai mass media ed al Cittadino anche attraverso la comunicazione telematica con un programma editoriale prodotto anche per il tramite del portavoce dell'Amministrazione Comunale; - consolidare il servizio informagiovani; sviluppare la comunicazione per i giovani.</p> <p>Sviluppo di sistemi di monitoraggio del lavoro anche a distanza ma assistito da un Piano delle Attività e dell'Organizzazione che garantisca la massima efficacia ed efficienza dell'Ente oltre che un incontro costante con i cittadini/utenti.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |        |
| Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |        |
| Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |        |
| Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |        |
|   | 226.246,99     | 156.394,67     | 530.607,00                 | 933.659,88      | 191.500,00      | 193.000,00   | +75,96 |

#### Programma 01.10 Risorse umane

| Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |        |
|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--------|
| <p>01.10.01 Realizzare il piano del fabbisogno di personale come impostato dall' Amministrazione Comunale per sopperire ai posti vacanti e per sviluppare il funzionamento dei servizi, nei limiti, naturalmente, delle discipline vigenti e della spesa consentita anche a seguito della procedura di risanamento finanziario attivata. Sviluppare un progetto promosso e condiviso dai Dipendenti apicali dell'Ente, per la crescita delle competenze del personale, in particolare per la loro formazione periodica e continuativa. Definizione di tutte le questioni sottese alla liquidazione delle indennità di risultato da liquidare per il tutto il personale e chiusura delle procedure per la concessione delle progressioni come pattuito nelle trattative.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |        |
| Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |        |
| Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |        |
| Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |        |
|   | 100.216,89     | 125.811,91     | 107.902,62                 | 120.643,89      | 119.778,29      | 120.778,29   | +11,81 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |                |                | <i>2.196,00</i>            | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>  |        |

#### Programma 01.11 Altri servizi generali

| Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |       |
|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|-------|
| <p>01.11.01 Concretizzazione di un percorso di rinnovamento degli uffici, organizzativo, strutturale e degli arredi, per adeguare il lavoro ai migliori standards per i lavoratori e per l'accoglienza dei cittadini.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |       |
| Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |       |
| Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |       |
| Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |       |
|   | 1.035.851,86   | 646.780,01     | 1.257.606,11               | 1.147.872,63    | 639.783,93      | 629.422,85   | -8,73 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |                |                | <i>471.502,67</i>          | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>  |       |

| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
| Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |

|               |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| <b>Totale</b> | <b>3.634.213,59</b> | <b>3.251.072,16</b> | <b>5.264.663,48</b> | <b>8.704.220,76</b> | <b>4.158.762,63</b> | <b>3.938.459,94</b> |  |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|

| Missione                                 |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>02 Giustizia</b>                      |  |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi                                |  |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Programma 02.01 Uffici giudiziari</b> |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Finalità   |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | L'azione della Missione GIUSTIZIA è finalizzata 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 il suddetto immobile. |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | 02.01.01 Mantenimento della sede distaccata del Tribunale con l'obiettivo primario del suo mantenimento scongiurando ogni ipotesi di soppressione  |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 0,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| Totale                                   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 0,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            |  |

| Missione  |  |                |                 |                            |                 |                 |  |
|---|--|----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 03 Ordine pubblico e sicurezza                        |  |                |                 |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |  |                |                 |                            |                 |                 |  |
| Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa       |  |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | Finalità   |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | La missione relativa alla POLIZIA LOCALE è diretta a garantire un controllo adeguato del territorio da parte del Corpo di Polizia Municipale nel rispetto della normativa vigente. La Polizia Municipale dovrà continuare ad essere un punto di riferimento importante per tutti i cittadini; in particolare l'attività del Corpo dovrà essere rivolta alla sicurezza del territorio e della circolazione dei veicoli e dei pedoni, nonché ad offrire alla popolazione ogni servizio utile a garantire l'ordine pubblico e la sicurezza dei cittadini. Prioritaria per il raggiungimento degli obiettivi preposti, è la garanzia del mantenimento di un Corpo di Polizia numeroso e formato poiché con un costante del lavoro degli agenti per programmare e gestire nel migliore dei modi le attività di competenza dell'Ufficio.   |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | Obiettivi  |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | 03.01.01 Miglioramento e potenziamento del livello di sicurezza urbana con particolare rinforzo delle attività di controllo dei movimenti di persone a garanzia del benessere dei cittadini e della conservazione del patrimonio pubblico. Miglioramento dei servizi prevenzione e sicurezza del cittadino. Potenziamento del sistema di videosorveglianza della città con monitoraggio costante e programmato di quello già attivo per rendere più efficace il controllo del territorio. Sviluppo di un nuovo progetto per il controllo del territorio in generale e della viabilità cittadina che preveda una maggiore presenza sulle strade delle unità di Polizia Urbana.<br>03.01.02 Valorizzazione della figura dell'agente di polizia municipale: - cura e attenzione all'immagine della polizia municipale; - integrazione ulteriore con le altre Forze dell'Ordine per sviluppare interventi di polizia in modo programmato- progetto per una riorganizzazione interna volta allo sviluppo di processi di monitoraggio e controllo del territorio soprattutto durante i periodi di maggior flusso di persone nei luoghi pubblici e di particolare interesse turistico |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                 | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023  | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni  | Impegni        | Previsioni      |                            |                 |                 |  |
|   | 552.803,41   | 530.948,73     | 646.234,71      | 639.171,02                 | 671.402,85      | 673.002,85      | -1,09  |
|   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |                | <i>6.259,03</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana |  |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | Obiettivi  |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | 03.02.01 Monitoraggio della mobilità cittadina e della sosta di veicoli per una fattiva collaborazione nella progettazione di interventi per la mobilità sulla base delle mutate esigenze del territorio. Realizzazione di una nuova disciplina per la Ztl per del centro storico cittadino.<br>03.02.02 Monitoraggio costante del territorio per assicurare in sinergia con l'Ufficio Tecnico e gli Enti Partecipati, il decoro, la pulizia della città, il degrado, il vandalismo.   |                |                 |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                 | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023  | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni  | Impegni        | Previsioni      |                            |                 |                 |  |
|   | 15.393,96  | 11.091,04      | 18.300,00       | 17.000,00                  | 17.000,00       | 17.000,00       | -7,10  |
| Totale  | Trend storico  |                |                 | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023  | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni  | Impegni        | Previsioni      |                            |                 |                 |  |
|   | 568.197,37   | 542.039,77     | 664.534,71      | 656.171,02                 | 688.402,85      | 690.002,85      |  |

| Missione                                 |   |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 04 Istruzione e diritto allo studio      |   |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi                                |   |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programma 04.01 Istruzione prescolastica |   |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | <p>04.01.01 L'Ente Comunale provvede ad erogare servizi a favore dei NIDI D'INFANZIA attraverso l'affidamento del servizio (previa gara), il monitoraggio, la raccolta dei dati degli utenti, la catalogazione al fine di predisporre i bollettini per i pagamenti e la gestione/informazione dei sostegni economici provenienti da altri enti per le famiglie. Si dovrà occupare di monitorare l'offerta educativa proposta, attraverso incontri periodici con il personale e con la coordinatrice pedagogica del servizio.</p> <p>Per la SCUOLA DELL'INFANZIA l'ente provvede alla gestione degli spazi (arredo, verde, edilizia scolastica), alla raccolta dei dati dell'utenza ed alla loro catalogazione al fine di predisporre i bollettini per le rette. Sono erogati il servizio di trasporto scolastico ed il servizio mensa. L'Ente si occupa inoltre delle proposte educative/didattiche/formative in continuità con gli indirizzi previsti dal Piano Educativo Zonale. Sostiene le varie iniziative all'esterno delle scuole nei diversi periodi dell'anno e si fa promotore di iniziative per i bambini.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 77.480,25   | 70.397,61      | 176.237,91     | 97.941,33                  | 104.381,27      | 81.817,93       | -44,43   |

| Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | <p>04.02.01 Per la SCUOLA PRIMARIA il Comune provvede all'acquisto dei testi scolastici (affidando l'incarico a seguito di una gara), gestisce le strutture scolastiche con arredi, verde e provvedendo alla manutenzione ordinaria e straordinaria dell'edilizia scolastica. Si evidenzia l'importanza di arricchire altresì l'offerta formativa degli studenti attraverso iniziative organizzate direttamente dall'Amministrazione o da soggetti terzi su tematiche di particolare rilevanza anche nell'ottica delle linee pedagogiche/didattiche/formative evidenziate e programmate nel Piano educativo Zonale. Servizi necessari e fondamentali si declinano nel trasporto scolastico e nel servizio di mensa scolastica: servizi per i quali si provvederà a gara per l'affidamento.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 385.967,38   | 522.725,51     | 2.253.916,58   | 257.804,08                 | 167.584,19      | 178.526,27      | -88,56   |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |                |                | <i>64.000,00</i>           | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>  |

| Programma 04.05 Istruzione tecnica superiore |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 6.032,31       | 5.562,61       | 5.455,21       | 4.781,99                   | 3.977,20        | 3.180,98        | -12,34   |

| Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | <p>04.06.01 Tra i servizi ausiliari all'istruzione rientra il trasporto scolastico, la mensa scolastica, l'assistenza specialistica per gli alunni con disabilità a partire dagli asili nido fino alla scuola secondaria di primo grado. Tali servizi vengono organizzati sulle impostazioni metodologico- organizzative dei vari ordini di scuola, anche in relazione alle modifiche delle opportunità formative definite nelle linee guida ministeriali.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |

|  | Impegni    | Impegni    | Previsioni |            |            |            |       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|
|  | 687.833,63 | 662.921,50 | 773.551,16 | 747.182,13 | 755.510,86 | 755.378,00 | -3,41 |

#### Programma 04.07 Diritto allo studio

| Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |  |
|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--|
| <p>04.07.01 Tra le iniziative predisposte dal Comune rientrano il monitoraggio ed il contrasto alla dispersione scolastica realizzato in maniera trasversale in tutti gli ordini e gradi scolastici con il Progetto PEZ (Piano Educativo Zonale) ed il progetto di INDIRE (Istituto Nazionale Documentazione Innovazione Ricerca Educativa); il supporto agli studenti diversamente abili (dagli asili nido alla scuola superiore di primo grado) con l'assistenza specialistica scolastica per facilitare l'autonomia e la comunicazione. L'Ente si occupa dell'erogazione del Pacchetto Scuola per gli alunni delle primarie e secondarie di primo e secondo grado, incrementando il contributo Regionale anche con risorse proprie per aumentare il bacino d'utenza, visto l'incremento numerico delle famiglie in difficoltà. E' stato inserito anche un Pacchetto Studio per gli studenti universitari fuori sede, per evidenziare l'impegno nella formazione continua dei giovani.</p> <p>All'intero dell'ambito dell'apprendimento permanente, nell'ottica di una fruizione del lifelong learning, l'amministrazione propone iniziative di formazione nell'ambito del piano previsto all'interno del Piano Educativo Zonale sulle tematiche della disabilità, dell'inclusione degli stranieri, del contrasto al disagio ed alle dispersione scolastica e dell'orientamento e della Rete READY per la promozione delle questioni di genere, sulla parità, sull'inclusione e sui diritti delle persone a 360°.</p> <p>04.07.02 Obiettivo prioritario dell'Amministrazione è quello di collaborare e promuovere, assieme agli istituti scolastici, attività (scolastiche ed extrascolastiche) in grado di assicurare il diritto allo studio ad ogni discente, nell'ottica di rafforzare l'alleanza educativa con le famiglie. Si provvederà pertanto a migliorare percorsi e progetti esistenti e si andranno a strutturare nuovi servizi a supporto delle istituzioni scolastiche del territorio. Alla scuola dell'infanzia si avviano attività di educazione alla lettura con laboratori all'interno della Biblioteca Comunale, attività laboratoriali sui diritti e di psicomotricità; alle scuole facenti parte dell'Istituto Comprensivo saranno destinati fondi per integrare l'attività didattica, in collaborazione con associazioni e cooperative locali, allo scopo di rafforzare il senso di appartenenza al territorio ed estendere le opportunità di apprendimento. Alla scuola primaria (classi prime, seconde, terze) è riservato il progetto "Gioco-Sport", in collaborazione con il CONI, per promuovere una crescita sana associata a corrette abitudini sportive. Le scuole secondarie di secondo grado saranno supportate nell'organizzazione di percorsi formativi e post-scolastici legati alle peculiarità ed alle offerte del nostro territorio: laboratori professionali ed artigianali afferenti alle tradizioni locali; laboratori umanistici per la conservazione del territorio (archeologia e beni culturali); laboratori di sostenibilità ambientale di biologia marina, ecologia e geologia; workshop e stage turistici e marittimi con focus su accoglienza, promozione, animazione. Per tutti gli ordini scolastici saranno previsti progetti con la ASL, l'ESA ed il Parco Nazionale dell'Arcipelago Toscano con l'obiettivo di far crescere cittadini consapevoli nel rispetto dell'ambiente e del proprio territorio, nonché nell'ottica della prevenzione al disagio ed alla dispersione scolastica.</p> |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |  |
| Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |  |
| Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |  |
|  | 0,00           | 10.939,40      | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |  |

| Trend storico  |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| Esercizio 2021 | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025     | Previsione 2026     |  |
| Impegni        | Impegni             | Previsioni          |                            |                     |                     |  |
| <b>Totale</b>  | <b>1.157.313,57</b> | <b>1.272.546,63</b> | <b>3.209.160,86</b>        | <b>1.107.709,53</b> | <b>1.031.453,52</b> | <b>1.018.903,18</b>                                    |

| Missione   |                |                |                            |                 |                 |  |  |
|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|--|
| 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali  |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Programmi  |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico   |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| <p>05.01.01 L'azione di governo sarà imperniata su una nuova gestione degli istituti culturali della Città attraverso un nuovo contratto di servizio per la gestione dei siti culturali (musei, teatro, cinema, Pinacoteca, Centro Culturale de Laugier, Fortezze Medicee, Museo Archeologico della Linguella e Forte Inglese) e nuove sinergie con le Istituzioni. I siti culturali della Città dovranno essere gestiti come strumenti di crescita educativa dei cittadini oltre che come risorsa fondamentale per la valorizzazione e promozione turistica di Portoferraio e dell'Isola d'Elba anche attraverso il Sistema Museale dell'Arcipelago Toscano (SMART). In questo senso, sono di seguito indicati gli obiettivi primari dell'Amministrazione Comunale quali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• la collaborazione con il Sistema documentario Territoriale Livornese</li> <li>• la collaborazione con la Gestione Associata degli Archivi Storici</li> <li>• la collaborazione con la Galleria Nazionale di Arte Moderna e Contemporanea di Roma pur mantenendo i contatti con la Galleria degli Uffizi per proseguire nei prossimi anni con l'esperienza degli Uffizi Diffusi,</li> <li>• la collaborazione con il Museo Galilei</li> <li>• l'acquisto di libri secondo i criteri consolidati,</li> <li>• nuovo allestimento Museo Archeologico della Linguella,</li> <li>• nuovo percorso di visita all'interno del Teatro dei Vigilanti- Renato Cioni,</li> <li>• la realizzazione di un nuovo spazio espositivo all'interno delle Fortezze medicee dedicato al maestro Italo Bolano</li> <li>• l'incremento delle opportunità di accesso alla Biblioteca Foresiana ed il numero dei suoi potenziali fruitori comunale anche attraverso l'integrazione funzionale e programmatica con altri settori di intervento (turismo, attività promozionali, marketing etc.),</li> <li>• la partecipazione attiva e il coordinamento del Sistema Museale dell'Arcipelago Toscano,</li> <li>• il perfezionamento del circuito museale di Portoferraio con l'individuazione del Direttore dello stesso,</li> <li>• lo sviluppo della Biblioteca comunale ragazzi,</li> <li>• la realizzazione di progetti didattici e laboratoriali di animazione per bambini</li> <li>• l'allargamento del sistema museale della Città al nuovo complesso del Forte Stella.</li> </ul> |                |                |                            |                 |                 |  |  |
| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |  |
| Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |  |
| Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |  |
| 617.651,47   | 939.299,61     | 3.929.901,31   | 3.907.624,62               | 482.233,15      | 420.337,00      | -0,57  |  |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |                |                | <i>97.839,12</i>           | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |  |

| Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| Obiettivi   |  |  |  |  |  |  |  |
| <p>05.02.01 Sviluppo di nuove e ulteriori azioni per la valorizzazione dello straordinario patrimonio culturale di enormi dimensioni e di grande qualità, fatto di monumenti unici, reperti straordinari, di antiche tradizioni e strumento di trasmissione del valore della cultura come elemento di crescita delle competenze, di sviluppo economico e sociale della nostra comunità, e fonte straordinaria per un turismo alternativo a quello balneare ed a vantaggio di una stagione lunga.</p> <p>La Tutela, valorizzazione e promozione delle risorse culturali e delle relative emergenze architettoniche resta per la nostra Amministrazione un elemento essenziale per la promozione sociale dei cittadini e per dare vita ad un turismo consapevole e sostenibile. Incontro con le Associazioni del territorio, in particolare con la Pro Loco, per lo sviluppo di progetti ed iniziative culturali e di valorizzazione del patrimonio.</p> <p>05.02.01 Integrazione della programmazione e valorizzazione permanente dell'offerta culturale con la individuazione delle eccellenze locali per incrementare i flussi turistici e in questo senso, costituiscono obiettivi primari dell'Amministrazione Comunale, che si integrano e completano con gli obiettivi della missione 07 - Turismo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• lo svolgimento di tutte le azioni complesse di sviluppo delle attività culturali e di attività finalizzate alla promozione della cultura e dello spettacolo in base alle direttive politiche e programmatiche,</li> <li>• la gestione di tutti gli eventi collegati alle celebrazioni delle figure di Cosimo I de' Medici, Napoleone Bonaparte, nonché di Raffaello e Mario Foresi secondo gli indirizzi dell'Amministrazione Comunale,</li> <li>• la gestione della Rassegna Teatrale dei Vigilanti e la programmazione teatrale scolastica in collaborazione con Fondazione Toscana Spettacolo;</li> <li>• la collaborazione e concessione contributo con il Comitato Promotore del Premio letterario R.Brignetti;</li> </ul> |  |  |  |  |  |  |  |

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

- la collaborazione e concessione contributo con L'Associazione Culturale Opus per il Festival Internazionale d'Europa;
- la collaborazione con gli Amici del Festival
- la collaborazione con H-Demia di musica APS per la realizzazione dell'Elba Music Awards;
- la stipula della convenzione con la Filarmonica G. Pietri,
- la realizzazione di una rassegna su documentari d'autore (Visioni con l'autore),
- la gestione di tutte le manifestazioni del periodo natalizio,
- la gestione dei rapporti per la realizzazione delle rassegne di danza delle associazioni e delle scuole del territorio comunale,
- la gestione di Concerti, Rievocazioni storiche, Mostre ed eventi secondo gli indirizzi dell'Amministrazione Comunale
- la gestione degli incontri con autori di opere artistiche e letterarie.

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 225.515,56     | 296.161,87     | 303.556,19     | 180.636,95                 | 66.835,31       | 66.400,00       | -40,49   |

|               | Trend storico     |                     |                     | Programmazione pluriennale |                   |                   | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|               | Esercizio 2021    | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025   | Previsione 2026   |  |
|               | Impegni           | Impegni             | Previsioni          |                            |                   |                   |  |
| <b>Totale</b> | <b>843.167,03</b> | <b>1.235.461,48</b> | <b>4.233.457,50</b> | <b>4.088.261,57</b>        | <b>549.068,46</b> | <b>486.737,00</b> |  |

| Missione                                     |  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|--|--|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero |  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
| Programmi                                    |  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
| Programma 06.01 Sport e tempo libero         |  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | Obiettivi  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | <p>06.01.01 Sviluppo dei rapporti con l'associazionismo quale realtà strategica per lo sviluppo di politiche sociali nel nostro territorio poiché le associazioni fanno parte della vita quotidiana di ciascuno di noi e sostengono in maniera decisiva le istituzioni. Sviluppo della campagna di ascolto già avviata e di sostegno alle proposte per le varie iniziative che saranno presentate nell'ottica dello sviluppo della cultura sportiva e popolare, e del turismo sportivo.</p> <p>06.01.02 Resta ancora ferma l'intenzione dell'Amministrazione Comunale di procedere per un percorso partecipato e condiviso di revisione delle tariffe d'uso degli impianti sportivi, del sistema di assegnazione dei contributi comunali allo sport e soprattutto, di rivisitazione del sistema di gestione degli impianti sportivi: anche attraverso processi per l'assegnazione in gestione alle associazioni sportive di alcuni impianti secondo le discipline comunali e regionali di settore a seguito della presentazione di progetti sostenibili dal punto di vista economico e finanziario, e di valorizzazione ed ammodernamento delle strutture comunali.</p> <p>06.01.03 Valorizzazione e riassetto delle strutture sportive presenti nel territorio comunale anche in sinergia con il sistema associativo. Valorizzazione e sostegno a tutte le iniziative volte alla promozione dello sport per tutte le fasce di età.</p> <p>06.01.04 Sostegno alla organizzazione di eventi e di attività per disabili; rafforzamento del legame tra l'Ente e le associazioni sportive.</p> |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | Trend storico  |                   |                   | Programmazione pluriennale |                   |                   | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022    | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025   | Previsione 2026   |  |
|  | Impegni  | Impegni           | Previsioni        |                            |                   |                   |  |
|  | 433.633,87   | 334.108,30        | 793.801,46        | 455.754,83                 | 241.650,00        | 159.207,85        | -42,59   |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>  |                   | <i>39.562,82</i>  | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |  |
| Programma 06.02 Giovani                      |  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | Obiettivi  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | <p>06.02.01 Sviluppo delle attività già avviate e delle iniziative intraprese volte all'eliminazione del disagio giovanile ed allo svago; attivazione e sostegno economico di stage e tirocini in strutture pubbliche e private; sviluppo e sostegno alle iniziative legate alla creatività giovanile; redazione di nuovi progetti locali per i giovani, e sostegno economico e finanziario</p>  |                   |                   |                            |                   |                   |  |
|  | Trend storico  |                   |                   | Programmazione pluriennale |                   |                   | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022    | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025   | Previsione 2026   |  |
|  | Impegni  | Impegni           | Previsioni        |                            |                   |                   |  |
|  | 32.151,72  | 52.986,31         | 52.400,00         | 50.500,00                  | 50.500,00         | 50.500,00         | -3,63  |
|  | Trend storico  |                   |                   | Programmazione pluriennale |                   |                   | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021   | Esercizio 2022    | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025   | Previsione 2026   |  |
|  | Impegni  | Impegni           | Previsioni        |                            |                   |                   |  |
| <b>Totale</b>                                | <b>465.785,59</b>  | <b>387.094,61</b> | <b>846.201,46</b> | <b>506.254,83</b>          | <b>292.150,00</b> | <b>209.707,85</b> |  |

**Missione**

**07 Turismo**

**Programmi**

**Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo**

**Finalità**

Il turismo rimane la fonte primaria della nostra economia. Le nostre politiche dovranno svilupparsi sempre di più in sinergia con gli operatori del settore, sostenendo tutte le iniziative che favoriranno i flussi turistici, e con maggior sostegno a quelle rivolte ad un turismo sostenibile, dell'outdoor, di quello sportivo e culturale. Ferma volontà dell'Amministrazione Comunale è che il nostro patrimonio culturale sia un volano per il turismo della Città e dell'Elba.

**Obiettivi**

07.01.01 Valorizzazione e promozione delle attività relative al turismo.  
 La programmazione resta è l'elemento fondamentale per la promozione turistica. Le risorse derivanti dal contributo di sbarco continuano a sostenere la spesa corrente dei singoli comuni ma producono sempre troppo poco hanno prodotto in termini di opere legate all'accoglienza turistica, al decoro urbano, alla mobilità e a tutte quelle misure a cui le risorse sono finalizzate, e continua una sorta di stallo nell'ambito della promozione turistica e del marketing territoriale. E' veramente prioritario un cambio di passo attraverso nuovi modelli organizzativi alternativi, utilizzando al meglio tutti gli strumenti operativi messi in campo.  
 Nel confermare che nelle azioni di promozione turistica è necessario tener conto di quanto il nostro territorio sia ricco di valenze naturalistiche uniche la , dovranno essere portate avanti le seguenti iniziative:

- Affermare un ruolo sempre più strategico dell'Ente rispetto alla GAT attraverso con nuove proposte di promozione del territorio per un nuovo rilancio in chiave turistica del comprensorio.
- Azioni comunicative che raccontino e promuovano il nostro territorio per tutto l'anno.
- Investimenti nel turismo sostenibile proponendo una veste nuova dei luoghi, l'artigianalità, le memorie, la cultura, i prodotti del territorio..
- Sviluppo dei rapporti con Toscana Promozione le cui iniziative dovranno essere monitorate per lo sviluppo della promozione del marchio isole e costa toscana sostenibile, del segmento active attraverso le collaborazioni attivate su base regionale.
- Utilizzare le risorse previste dalla nuova legge sugli ambiti turistici prevedendo un modello integrato e coordinato di informazione e accoglienza turistica su tutti territori insulari (punti informazione dei diversi comuni e del Parco Nazionale)
- Sviluppare con il Parco Nazionale dell'Arcipelago la promozione del territorio collegando le diverse azioni anche sul marchio MAB Unesco, isole di toscana riserva della biosfera, Santuario Internazionale dei Cetacei, Carta Europea del Turismo Sostenibile.
- Integrazione con tutte le iniziative presenti sul territorio legate alla sostenibilità.
- Gestire l'accoglienza e l'informazione turistica per mezzo di una cabina di regia e di un'unica piattaforma che permettano di rendere noto tutto quello che è presente sul territorio in termini di servizi e per consentire all'utenza di acquisire tutte le informazioni necessarie per conoscere i valori ed i servizi del territorio, e costruirsi la propria migliore vacanza.

07.01.02 - niente in evidenza

07.01.03 Coordinamento, con gli altri soggetti istituzionali (Comuni), della promozione turistica sull'Isola d'Elba (Reimpiego Contributo di sbarco) Obiettivi dell'Amministrazione sono:

- la realizzazione di un centro per la promozione, l'accoglienza turistica e la promozione del territorio, in aggiunta alle politiche per la sostenibilità (soprattutto in chiave di mobilità).
- l'attuazione dei progetti europei ai quali il nostro comune ha partecipato come le iniziative principale attuate all'Elba, Cosmopoli Travel (<http://cosmopoli.travel/>) ed Elba Sharing.
- Sviluppo del progetto già avviato da tempo per la mobilità del territorio integrato e studiato in particolare per il periodo estivo, in sinergia con I comuni del comprensorio elbano;
- Sviluppo della piattaforma multifunzione per l'info-mobilità (Shared Elba Mobility Agency), capace di integrare le informazioni statiche sul trasporto pubblico locale e gli altri servizi di mobilità (noleggi, parcheggi, colonnine di ricarica),

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 488.370,64     | 580.851,60     | 402.700,25     | 342.844,72                 | 339.594,21      | 327.012,00      | -14,86   |

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  |                |                |                |                            |                 |                 |  |

|               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>Totale</b> | <b>488.370,64</b> | <b>580.851,60</b> | <b>402.700,25</b> | <b>342.844,72</b> | <b>339.594,21</b> | <b>327.012,00</b> |  |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|

| Missione  |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
|---|---|----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa   |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
| Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio  |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
| Obiettivi   |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
| <p>08.01.01 Gli strumenti urbanistici vigenti stanno giungendo al termine della loro validità ed oltre ad intraprendere tutte le azioni necessarie per completare le previsioni a suo tempo individuate, si dovrà addivenire all'approvazione del nuovo Piano Strutturale entro l'estate 2024 e provvedere sempre entro lo stesso anno, alla stesura di tutti gli altri strumenti collegati (Piano Operativo, Piano del Verde Urbano, Piano della Mobilità, Piano di Utilizzazione degli Arenili ecc.). Tale azione costituisce una priorità per l'Ente e gli strumenti dovranno essere definiti tutti entro l'anno 2024. Tali iniziative dovranno essere intraprese anche con il supporto di esperti dei vari settori, delle Università oltre che con ulteriori azioni volte a coinvolgere i cittadini ed i corpi intermedi nelle scelte per il futuro della Città.</p> <p>08.01.02 Valorizzazione del nostro territorio, del suo straordinario paesaggio, del suo ambiente, del patrimonio immobiliare esistente e delle sue tradizioni, in linea con il Piano di Indirizzo Territoriale della Toscana.</p> |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico                             |                |                   | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022 | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni                                   | Impegni        | Previsioni        |                            |                 |                 |  |
|   | 264.295,15                                | 258.750,09     | 470.958,70        | 456.802,73                 | 261.609,00      | 261.609,00      | -3,01  |
|   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                | <i>180.193,73</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare  |   |                |                   |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico                             |                |                   | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022 | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni                                   | Impegni        | Previsioni        |                            |                 |                 |  |
|   | 30.307,62                                 | 55.680,75      | 117.334,21        | 134.092,88                 | 133.477,44      | 134.000,00      | +14,28   |
| Totale  | Trend storico                             |                |                   | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022 | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni                                   | Impegni        | Previsioni        |                            |                 |                 |  |
|   | 294.602,77                                | 314.430,84     | 588.292,91        | 590.895,61                 | 395.086,44      | 395.609,00      |  |

| Missione   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Obiettivi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| <p>09.02.01 L'ambiente è un valore universale costituzionalmente protetto, elemento caratterizzante del nostro straordinario territorio e sicura fonte di benessere, di crescita culturale e di prosperità. Quindi, la tutela e la valorizzazione dell'ambiente e la cura del territorio non possono che stare al centro di tutte le nostre azioni di governo del territorio, nella pianificazione urbanistica, nei programmi delle opere pubbliche, nella pianificazione del decoro e della rigenerazione urbana, e ci impegneremo per la diffusione di una cultura della condivisione e della solidarietà ambientale con forme d'informazione, consultazione e partecipazione dei cittadini, delle numerose associazioni e delle Istituzioni oltre che per partecipare a tutte le iniziative proposte dal territorio e dagli enti preposti per preservare i valori naturalistici del nostro comprensorio.</p> <p>09.02.03 Verde: approvazione di tutti atti amministrativi per l'adozione di un sistema di manutenzione capillare del territorio, del verde pubblico, dei parchi comunali con implementazione delle alberature; secondo programma di sviluppo del verde esistente e per la sostituzione delle piante in perenzione e di quelle sopresse a suo tempo, e per la piantumazione di nuove essenze arboree sulla base del piano degli investimenti; nuovo progetto di contrasto al vandalismo su tutto il territorio comunale; nuova pianificazione e realizzazione di interventi sulle alberature cittadine esistenti</p> |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 197.878,19     | 116.503,96     | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |

| Programma 09.03 Rifiuti   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Obiettivi   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| <p>09.03.01 Il sistema ciclo dei rifiuti ha ormai raggiunto sull'intero territorio isolano una strutturazione e condivisione fra tutte le Amministrazioni. Il sistema è gestito in via prevalente dalla RetiAmbiente SpA attraverso la sua partecipata ESA Srl operativa sul territorio elbano. RETIAMBIENTE è affidataria del servizio di Igiene Urbana come gestore unico nell'ATO Costa, all'interno della quale Portoferraio e l'Elba hanno un ruolo di presenza e di partecipazione alle fasi decisionali attraverso i Comitati del controllo analogo delle aziende sopracitate, Comitati ai quali aderiscono tutti i comuni elbani.</p> <p>Le raccolte differenziate e la pulizia del territorio dovranno essere sviluppate e gestite secondo nuovi e migliori criteri per rendere decoroso il territorio, per scongiurare gli abbandoni sempre crescenti di rifiuti, per la realizzazione di una filiera del riciclo, sulla base di una strategia dei Comuni del nostro comprensorio, per gestire in modo migliore rifiuti speciali prodotti dal territorio.</p> |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 5.010.380,00   | 4.994.684,00   | 5.231.619,00   | 5.363.094,00               | 5.363.094,00    | 5.363.094,00    | +2,51  |

| Programma 09.04 Servizio idrico integrato |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 32.016,40      | 21.499,50      | 37.058,52      | 31.354,58                  | 28.288,71       | 24.092,10       | -15,39   |

| Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione   |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
| Obiettivi   |  |  |  |  |  |  |  |
| <p>09.05.01 Nuova definizione nell'ambito della pianificazione urbanistica delle aree di particolare significato ambientale con predisposizione definitiva degli atti di pianificazione e valorizzazione dei beni comuni in linea con le disposizioni comunitarie e regionali e alla predisposizione del Piano delle attività estrattive per la verifica dello stato dei luoghi oggetto di tali attività, le prescrizioni per il ripristino e la valutazione di interventi futuri o la loro definitiva dismissione.</p> |  |  |  |  |  |  |  |

09.05.02 Riapertura delle discussioni per a valorizzazione del mare nell'ottica di un processo e condiviso al fine di proteggere, valorizzare e promuovere una delle risorse ambientali più importanti e strategiche per il nostro futuro.  
 09.05.03 Classificazione della rete sentieristica e stradale nell'ambito della pianificazione urbanistica ai fini della pubblica fruizione, della regolamentazione e della valorizzazione per le attività escursionistiche e turistiche.

|  | Trend storico                             |                |                   | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|--|---|----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|  | Esercizio 2021                            | Esercizio 2022 | Esercizio 2023    | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni                                   | Impegni        | Previsioni        |                            |                 |                 |  |
|  | 1.300.403,91                              | 504.814,96     | 904.776,23        | 986.046,95                 | 445.180,87      | 344.509,00      | +8,98  |
|  | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                | <i>540.000,00</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |

**Programma 09.06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

| Obiettivi   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 09.06.01 La questione dell'autonomia idrica dell'Isola resta al centro del dibattito. Portoferraio come tutte le altre amministrazioni resta ai tavoli di discussione della problematica nell'ambito di un approccio scientifico e non ideologico che possa prospettare tutte le migliori soluzioni in termini di compatibilità ambientale, di sostenibilità ecologica e di capacità di intervento economico finanziario. Sempre con riferimento all'aspetto idrico, resta indispensabile ottimizzare in alcune aree del Comune di Portoferraio il sistema di distribuzione ed in questo senso dovranno attivarsi tutti i canali affinché siano realizzati interventi per il rifacimento di molte condotte allineandole agli standards di qualità più consoni. Riguardo allo smaltimento delle acque reflue, il Comune è dotato di un impianto di depurazione di ultima generazione che deve essere messo a regime in tempi brevi e in tal senso l'azione amministrativa dell'Ente dovrà rivolgersi alla realizzazione degli interventi per l'ampliamento della rete fognaria di captazione che consenta di dare servizio a tutto il territorio oltreché la progettazione e la realizzazione di interventi di ristrutturazione di alcune parti della rete fognaria, soprattutto nel centro storico dove gli studi idraulici sono compiuti, che consentano di addivenire ad una netta divisione delle acque reflue (tra acque meteoriche e acque nere), evitando così deleterie fuoriuscite di liquami ogni qualvolta le precipitazioni atmosferiche superino le modiche quantità. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |

|               | Trend storico       |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|               | Esercizio 2021      | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025     | Previsione 2026     |  |
|               | Impegni             | Impegni             | Previsioni          |                            |                     |                     |  |
| <b>Totale</b> | <b>6.540.678,50</b> | <b>5.637.502,42</b> | <b>6.173.453,75</b> | <b>6.380.495,53</b>        | <b>5.836.563,58</b> | <b>5.731.695,10</b> |  |

| Missione  |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
|---|---|----------------|---------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità'               |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
| Programma 10.02 Trasporto pubblico                  |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | Obiettivi   |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | 10.02.01 Adeguamento del servizio di trasporto pubblico locale (agendo sul nuovo contratto di servizio TPL) alle esigenze di tutti i tipi di utenza. Sviluppo dei servizi a domanda e dei servizi navetta a sostegno delle politiche generali della mobilità nell'ottica dello sviluppo della mobilità sostenibile, e del decoro. |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico   |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
|   | 492.574,31  | 346.179,16     | 310.837,85          | 295.497,18                 | 258.081,02      | 257.078,62      | -4,94  |
|   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |                | <i>36.124,00</i>    | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| Programma 10.03 Trasporto per vie d'acqua           |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico   |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
|   | 370,00  | 0,00           | 370,00              | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| Programma 10.05 Viabilità e infrastrutture stradali |   |                |                     |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico   |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
|   | 826.857,94  | 771.069,98     | 5.079.336,85        | 4.616.494,74               | 819.987,23      | 795.180,45      | -9,11  |
|   | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |                | <i>1.689.906,19</i> | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>     | <i>0,00</i>     |  |
| Totale  | Trend storico   |                |                     | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni          |                            |                 |                 |  |
|   | 1.319.802,25  | 1.117.249,14   | 5.390.544,70        | 4.911.991,92               | 1.078.068,25    | 1.052.259,07    |  |

| Missione  |  |                  |                  |                            |                  |                  |  |
|---|--|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|--|
| <b>11 Soccorso civile</b>                           |  |                  |                  |                            |                  |                  |  |
| Programmi   |  |                  |                  |                            |                  |                  |  |
| <b>Programma 11.01 Sistema di protezione civile</b> |  |                  |                  |                            |                  |                  |  |
|   | Obiettivi  |                  |                  |                            |                  |                  |  |
|   | 11.01.01 Sviluppo degli incentivi economici al sistema di Protezione Civile, associazioni di volontariato e delle altre organizzazioni di assistenza civica operanti sul territorio comunale sulla base di nuove convenzioni.<br>11.01.02 Definizione e riaggiornamento di tutti i piani di sicurezza negli edifici comunali. Definizione, aggiornamento e approvazione del piano per la protezione civile adottato dalla Giunta Comunale. Sviluppo delle relazioni con le Associazioni di Volontariato con nuovi protocolli di intesa anche per la realizzazione di nuove e più efficaci azioni di protezione civile sul territorio comunale e nel comprensorio dell'Isola d'Elba. Realizzazione del Punto di Emergenza Territoriale presso la struttura ex Polstrada.<br>11.01.03 Sviluppo e sostegno economico di tutte le attività legate alla prevenzione dei rischi e sensibilizzazione della popolazione. |                  |                  |                            |                  |                  |  |
|   | Trend storico  |                  |                  | Programmazione pluriennale |                  |                  | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022   | Esercizio 2023   | Previsione 2024            | Previsione 2025  | Previsione 2026  |  |
|   | Impegni  | Impegni          | Previsioni       |                            |                  |                  |  |
|   | 26.435,00  | 16.388,55        | 26.000,00        | 16.000,00                  | 16.000,00        | 16.500,00        | -38,46   |
| Totale  | Trend storico  |                  |                  | Programmazione pluriennale |                  |                  | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022   | Esercizio 2023   | Previsione 2024            | Previsione 2025  | Previsione 2026  |  |
|   | Impegni  | Impegni          | Previsioni       |                            |                  |                  |  |
|   | <b>26.435,00</b>   | <b>16.388,55</b> | <b>26.000,00</b> | <b>16.000,00</b>           | <b>16.000,00</b> | <b>16.500,00</b> |  |

| Missione  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 774.186,24     | 845.576,90     | 895.326,48     | 1.060.349,35               | 1.060.321,56    | 1.050.300,00    | +18,43   |

| Programma 12.02 Interventi per la disabilità* |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 275.614,76     | 239.360,10     | 296.012,98     | 401.700,00                 | 401.700,00      | 401.700,00      | +35,70   |

| Programma 12.03 Interventi per gli anziani  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Obiettivi   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 12.03.01 Un'attenzione particolare dovrà essere rivolta agli anziani con tutti i sostegni possibili per tutti i progetti in favore delle politiche sanitarie e di prevenzione rivolte agli anziani, e per le loro attività ricreative in adeguate sedi sia private che pubbliche. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 16.492,73      | 19.903,19      | 20.500,00      | 23.000,00                  | 23.000,00       | 23.000,00       | +12,20   |

| Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Obiettivi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 12.04.01 Impegno primario sarà attivare una politica sociale inclusiva e solidale che per le questioni sociali vedranno coinvolte le strutture professionali della ASL, le tante associazioni di volontariato e di servizi, le pubbliche assistenze, florida realtà a Portoferraio, e le associazioni sportive, tutte realtà che rappresentano un valore aggiunto per la creazione di una concreta rete di solidarietà e che possono certamente condividere e realizzare insieme, progetti di solidarietà e per il lavoro. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |

| Programma 12.05 Interventi per le famiglie   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| Obiettivi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| 12.05.01 A sostegno delle famiglie obiettivo primario è quello di mantenere e rafforzare i servizi già in parte esistenti, confermando l'impiego di risorse per il welfare e per il sostegno alle imprese, sempre nell'ottica della crescita del reddito medio e con l'obiettivo della creazione di posti di lavoro. |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 151.668,07     | 0,00           | 0,00           | 34.211,75                  | 0,00            | 0,00            | 0,00   |

Comune di Portoferraio – Via Garibaldi 17 – 57037 Portoferraio – Sito Internet: <https://www.comune.portoferraio.li.it>

Pec: [comune.portoferraio@postacert.toscana.it](mailto:comune.portoferraio@postacert.toscana.it)

| Programma 12.06 Interventi per il diritto alla casa   |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|--|
| <b>Obiettivi</b>  |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
| <p>12.06.01 La "casa per tutti" resta una questione primaria da affrontare con impegno visto che i gravissimi problemi economici e sociali visti durante la pandemia non sono passati: il patrimonio immobiliare del Comune resta un importante scudo decisivo, ma rimane molto inadeguato per vetustà ed il disagio sociale sempre più evidente impone ancora corposi investimenti nel settore, sia economici che nell'organizzazione amministrativa della gestione viste le numerosissime richieste di alloggi popolari in evase e l'incremento esponenziale delle situazioni di emergenza abitativa che seppur messe a regime, crescono di numero. In questo senso dovranno essere attivati tutti i canali possibili ed ulteriori a quelli attivati per assicurare in via proprietaria giustizia sociale, e maggiore sostegno a tutti coloro che esportano il problema "casa", anche in sinergia con le istituzioni partner del comune sul tema (Regione, LODE Livornese e Casalp SpA). Obiettivi primari per l'Amministrazione sono l'emanazione del bando ERP e la stesura, della relativa graduatoria, l'aggiornamento del regolamento e delle graduatorie di emergenza abitativa, la verifica puntuale dei requisiti degli occupanti degli alloggi pubblici per l'eventuale recupero della legalità, e la gestione in modo efficace e decisive delle procedure per i ripristini degli alloggi pubblici chiusi per farli divenire utilizzabili in modo da dare risposta alle istanze dei cittadini.</p> |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
| <b>Trend storico</b>  |                       |                       | <b>Programmazione pluriennale</b> |                        |                        | <b>Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023</b> |  |
| <b>Esercizio 2021</b>   | <b>Esercizio 2022</b> | <b>Esercizio 2023</b> | <b>Previsione 2024</b>            | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |   |  |
| <b>Impegni</b>  | <b>Impegni</b>        | <b>Previsioni</b>     |                                   |                        |                        |   |  |
| 79.795,81   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                              | 0,00                   | 0,00                   | 0,00  |  |

| Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali  |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|--|
| <b>Obiettivi</b>  |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
| <p>12.07.01 La tutela del diritto alla salute della nostra comunità resta uno dei valori fondanti del mandato dell'Amministrazione in carica ed il tema della sanità pubblica sarà affrontato sempre con continuità, attenzione e impegno particolari sia autonomamente che tramite la Conferenza dei Sindaci, sempre con uno spirito di collaborazione con le Istituzioni sovracomunali oltre che con un confronto sereno e partecipato con tutte le componenti del territorio, in particolare con quelle del mondo ricco, prezioso e fondamentale del volontariato. In particolare, l'Amministrazione continuerà ad affrontare con assoluto scrupolo tutte le questioni legate alla struttura ospedaliera affinché siano mantenuti e ampliati i livelli di offerta dei servizi sanitari, partendo sempre dalla necessità di dover superare le condizioni di particolare disagio causate dall'insularità e vigilando con sempre maggiore attenzione sulle iniziative intraprese dall'Azienda sanitaria e della Regione allo scopo: - di mantenere, come detto i servizi sanitari presenti sul territorio, - di sostenere la realizzazione di interventi strutturali sull'Ospedale Elbano per il suo ammodernamento, - di implementare i servizi per raggiungere la massima efficienza del presidio ospedaliero e - di monitorare gli impegni assunti per il nostro ospedale.</p> |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
| <b>Trend storico</b>  |                       |                       | <b>Programmazione pluriennale</b> |                        |                        | <b>Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023</b> |  |
| <b>Esercizio 2021</b>   | <b>Esercizio 2022</b> | <b>Esercizio 2023</b> | <b>Previsione 2024</b>            | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |   |  |
| <b>Impegni</b>  | <b>Impegni</b>        | <b>Previsioni</b>     |                                   |                        |                        |   |  |
| 681.075,84  | 649.850,43            | 724.768,16            | 706.393,42                        | 715.053,53             | 714.655,81             | -2,54   |  |

| Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|--|
| <b>Obiettivi</b>                                    |                       |                       |                                   |                        |                        |   |  |
| <b>Trend storico</b>                                |                       |                       | <b>Programmazione pluriennale</b> |                        |                        | <b>Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023</b> |  |
| <b>Esercizio 2021</b>                               | <b>Esercizio 2022</b> | <b>Esercizio 2023</b> | <b>Previsione 2024</b>            | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |   |  |
| <b>Impegni</b>                                      | <b>Impegni</b>        | <b>Previsioni</b>     |                                   |                        |                        |   |  |
| 45.537,02   | 48.561,95             | 657.098,39            | 860.482,23                        | 256.450,00             | 77.450,00              | +30,95  |  |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>           |                       | <i>363.924,16</i>     | <i>0,00</i>                       | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>            |   |  |

|                       |                       |                       |                                   |                        |                        |   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| <b>Trend storico</b>  |                       |                       | <b>Programmazione pluriennale</b> |                        |                        | <b>Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023</b> |
| <b>Esercizio 2021</b> | <b>Esercizio 2022</b> | <b>Esercizio 2023</b> | <b>Previsione 2024</b>            | <b>Previsione 2025</b> | <b>Previsione 2026</b> |   |
| <b>Impegni</b>        | <b>Impegni</b>        | <b>Previsioni</b>     |                                   |                        |                        |   |
| <b>Totale</b>         | <b>2.024.370,47</b>   | <b>1.803.252,57</b>   | <b>2.593.706,01</b>               | <b>3.086.136,75</b>    | <b>2.456.525,09</b>    | <b>2.267.105,81</b>   |

| Missione  |   |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>14 Sviluppo economico e competitivita'</b>                                 |   |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |   |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> |   |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Obiettivi   |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | 14.02.01 Gestione dei mercati e mercatini comunali; adeguamento del sistema informative dei rapport con I cittadini alle mutate esigenze del territorio; adeguamento dei regolamenti comunali in materia di commercio e di occupazione dei suoli pubblici adottati a seguito modifiche normative e per valorizzare la funzione di governo del territorio e nell'ottica dello sviluppo economico e sociale della Città, del decoro urbano e e della valorizzazione del patrimonio comunale<br>14.02.02 Sviluppo dei rapporti con le associazioni di categoria. |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 72.948,14   | 75.569,73      | 114.768,20     | 79.526,28                  | 79.032,26       | 78.829,67       | -30,71   |
| Totale  | Trend storico   |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021  | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni   | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 72.948,14   | 75.569,73      | 114.768,20     | 79.526,28                  | 79.032,26       | 78.829,67       |  |

| Missione  |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                           |  |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |  |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Programma 16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b> |  |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Obiettivi  |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | 16.01.01 Politiche volte al sostegno del comparto agricolo ed agroalimentare nell'ambito di programmi e progetti pubblici e sulla base delle iniziative provenienti dal territorio. Nuova Pianificazione del Territorio nell'ambito dei nuovi strumenti urbanistici in fase di approvazione. |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| Totale  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021   | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni  | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00   | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            |  |

| Missione  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 20 Fondi e accantonamenti                           |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programma 20.01 Fondo di riserva                    |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 5.526,82       | 86.724,52                  | 58.384,87       | 81.984,13       | +1.469,16  |
| Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 2.339.895,64   | 2.001.566,50               | 1.994.546,01    | 1.885.789,55    | -14,46   |
| Programma 20.03 Altri fondi                         |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 77.498,18      | 263.792,69                 | 47.792,69       | 47.792,69       | +240,39  |
| Totale  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|   | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|   | 0,00           | 0,00           | 2.422.920,64   | 2.352.083,71               | 2.100.723,57    | 2.015.566,37    |  |

| Missione   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>50 Debito pubblico</b>  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 791.585,16     | 765.504,50     | 905.139,92     | 1.060.710,39               | 844.948,64      | 341.356,66      | +17,19   |
| Totale   | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 791.585,16     | 765.504,50     | 905.139,92     | 1.060.710,39               | 844.948,64      | 341.356,66      |  |

| Missione   |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| <b>60 Anticipazioni finanziarie</b>                            |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| Programmi  |                |                |                |                            |                 |                 |  |
| <b>Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b> |                |                |                |                            |                 |                 |  |
|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|  | Esercizio 2021 | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Previsione 2024            | Previsione 2025 | Previsione 2026 |  |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                 |                 |  |
|  | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 4.018.127,30               | 0,00            | 0,00            | 0,00   |
| Totale   | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 4.018.127,30               | 0,00            | 0,00            |  |

| Missione  |                     |                     |                     |                            |                     |                     |  |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| 99 Servizi per conto terzi                                |                     |                     |                     |                            |                     |                     |  |
| Programmi   |                     |                     |                     |                            |                     |                     |  |
| Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro |                     |                     |                     |                            |                     |                     |  |
|   | Trend storico       |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023 |
|   | Esercizio 2021      | Esercizio 2022      | Esercizio 2023      | Previsione 2024            | Previsione 2025     | Previsione 2026     |  |
|   | Impegni             | Impegni             | Previsioni          |                            |                     |                     |  |
|   | 2.287.486,15        | 2.328.752,85        | 6.421.000,00        | 6.121.000,00               | 6.121.000,00        | 6.121.000,00        | -4,67  |
| <b>Totale</b>   | <b>2.287.486,15</b> | <b>2.328.752,85</b> | <b>6.421.000,00</b> | <b>6.121.000,00</b>        | <b>6.121.000,00</b> | <b>6.121.000,00</b> |  |

## SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento che è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Il programma triennale delle oo.pp. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP ed a cui si rinvia.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà 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.

## Risorse finanziarie destinate alla spesa di personale e limiti di assunzione

Tabella - Spesa di personale previsionale del triennio 2024/2026

|   | MEDIA 2011/2013       | PREV. ANNO 2024       | PREV. ANNO 2025       | PREV. ANNO 2026       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Spese di personale Previsionale (A)</b>                  | <b>€ 2.894.018,14</b> | <b>€ 2.823.203,20</b> | <b>€ 2.863.678,40</b> | <b>€ 2.864.178,40</b> |
| Componenti escluse (B)                                      | -€ 399.240,60         | -€ 403.552,94         | -€ 403.552,94         | -€ 403.552,94         |
| <b>TOT (A)-(B)<br/>Componenti assoggettate limite spesa</b> | <b>€ 2.494.777,54</b> | <b>€ 2.419.650,26</b> | <b>€ 2.460.125,46</b> | <b>€ 2.460.625,46</b> |

La precedente tabella indica la spesa previsionale del personale lorda ed al netto delle componenti escluse al limite di spesa.

In tutti gli anni previsionali, l'Ente rientra nel limite di spesa del personale, stabilito dalla spesa del personale media riferita al triennio 2011/2013.

Per quanto riguarda la programmazione del personale 2024/2026 sarà successivamente approvata con il PIAO, precisando che l'Ente, allo stato attuale, non intende procedere a nuove assunzioni, ma eventualmente solo alla sostituzione di personale che per pensionamento o trasferimento uscirà dai ruoli dell'Ente e per il quale già esiste copertura finanziaria in bilancio come da stanziamenti complessivi sopra indicati.

15. Programma triennale delle opere pubbliche.

| Comune di Portoferraio  |  |               |               | 22/04/2024            |
|---|--|---------------|---------------|-----------------------|
| <b>ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026<br/>DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Portoferraio</b>                                 |  |               |               |                       |
| <b>QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA</b>   |  |               |               |                       |
| TIPOLOGIA RISORSE   | ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA |               |               | Importo Totale (2)    |
|   | Disponibilità finanziaria (1)            |               |               |                       |
|   | Primo anno                               | Secondo anno  | Terzo anno    |                       |
| Risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge   | 1.989.049,87 €                           | 0,00 €        | 0,00 €        | 1.989.049,87 €        |
| Risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo   | 0,00 €                                   | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €                |
| Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati  | 0,00 €                                   | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €                |
| Stanzamenti di bilancio   | 1.774.183,49 €                           | 0,00 €        | 0,00 €        | 1.774.183,49 €        |
| Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0,00 €                                   | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €                |
| Risorse derivanti da trasferimento di immobili  | 0,00 €                                   | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €                |
| Altro   | 0,00 €                                   | 0,00 €        | 0,00 €        | 0,00 €                |
| <b>Totale</b>   | <b>3.763.233,36 €</b>                    | <b>0,00 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>3.763.233,36 €</b> |
| <i>Il referente del programma</i><br><u>Tamberi Carlo</u>   |  |               |               |                       |

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Portoferraio ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Table with columns: Codice Intervento, Codi. Sic. Amministr. (2), Codice CUP (3), Annullata quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento, Responsabile del procedimento (4), Letta funzionale (5), Lettera d'invito (6), Localizzazione codice NUTS, Tipologia, Settore a subfinanziare intervento, Descrizione dell'intervento, Livello di priorità (7), Anno (8), Anno (9), Anno (10), Costi in euro (11), Importo complessivo (12), Valore degli appalti (13), Risorse temporarie (14), Importo di capitale privato (15), Intervento ripetitivo e cumulativo a seguito di modifica programma (16).

Note: (1) Numero intervento = "T" + "01" amministrativa + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 1 cifra dalla prima annualità del primo programma. (2) Codice CUP (4) - Intervento (1) codice (3).

Il referente del programma Tamperi Carlo

- Tabella D.1 - Classificazione Intervento CUP, codice tipologia intervento per natura intervento (1) - realizzazione di lavori pubblici (opere e ingegneristiche)
Tabella D.2 - Classificazione Intervento CUP, codice settore e subfinanziamento intervento
Tabella D.3 - Livello di priorità
Tabella D.4 - Localizzazione intervento
Tabella D.5 - Livello di priorità

**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Portoferraio**
**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento   | Responsabile del procedimento | Importo annualità | Importo intervento | Finalità (Tabella E.1) | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2) | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO |               | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|-------------------------------|-----------------|---|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--|--|---------------|---|
|                               |                 |   |                               |                   |                    |                        |                     |                        |                             |  | codice AUSA  | denominazione |   |
| LR200137049120220001          | P92F22001600001 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL COLONNARDO E REALIZZAZIONE NUOVA CAMERA MORTUARIA DEL Cimitero COMUNALE  | Colbelli Elisabetta           | 600.000,00 €      | 600.000,00 €       | CPA                    | 2                   | Si                     | Si                          | 3                                      |  |               |   |
| LR200137049120220004          | P92F23000230001 | RIQUALIFICAZIONE AREA PEDONALE LUNGOMARE DELLE GRISAE   | Tamberi Carlo                 | 1.250.000,00 €    | 1.250.000,00 €     | URB                    | 2                   | Si                     | No                          | 2                                      |  |               |   |
| LR2001370491202300013         | P92H23000200002 | Ristrutturazione di Edificio di proprietà del Comune di Portoferraio denominato "Ex POLIZIA STRADALE", posto in Via Cementiera  | Mellini Marcello              | 300.000,00 €      | 300.000,00 €       | VAB                    | 2                   | Si                     | Si                          | 2                                      |  |               |   |
| LR2001370491202300014         | P91B23000310004 | Requalificazione varia della ex SP 24 - Impianto Pubblico Illuminazione   | Mellini Marcello              | 135.000,00 €      | 135.000,00 €       | URB                    | 1                   | Si                     | Si                          | 3                                      |  |               |   |
| LR2001370491202400015         | P91B24000170001 | Programma "Siti naturali UNESCO per il Clima" 2023 Realizzazione di parcheggio di interscambio in connessione con servizio bus elettrico da e per località inserite nel PISAT | Colbelli Elisabetta           | 301.470,00 €      | 301.470,00 €       | HIS                    | 2                   | Si                     | No                          | 1                                      |  |               |   |
| LR2001370491202400016         | P92H24000140002 | IMPIANTO SPORTIVO "A. SCAGLIOTTI" - INTERVENTI PER L'ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI  | Tamberi Carlo                 | 116.000,00 €      | 116.000,00 €       | ADN                    | 2                   | Si                     | No                          | 1                                      |  |               |   |
| LR2001370491202400017         | P95I24000500005 | Adeguamento Sismico e strutturale della copertura della stazione Pinocottica Forensiana del Centro Culturale e Congressuale "De Laugier" - Salita Napoleone Portoferraio      | Colbelli Elisabetta           | 735.000,00 €      | 735.000,00 €       | CPA                    |                     | Si                     | No                          | 1                                      |  |               |   |
| LR2001370491202400018         | P97G24000040002 | Ripristino arenili porzione settentrionale Boccola e porzione meridionale Scaglieri   | Mellini Marcello              | 325.763,36 €      | 325.763,36 €       | AMB                    | 1                   | Si                     | Si                          | 3                                      |  |               |   |

Note:

(\*) Tali campi comparsi solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo  
AMB - Qualità ambientale  
CPA - Consolidamento, Opere Incompiute  
CSE - Consolidamento del patrimonio  
HIS - Miglioramento e incremento di servizi  
URB - Qualità urbana  
VAB - Valorizzazione beni storici  
VSP - Valorizzazione Opere Incompiute  
VSP - Valorizzazione Opere Incompiute  
VSP - Valorizzazione Opere Incompiute

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali";  
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento base";  
3. progetto definitivo;  
4. progetto esecutivo

Il referente del programma

Tamberi Carlo

**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Portoferraio**
**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento  | Importo intervento | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------|--|--------------------|---------------------|---|
| LR2001370491202200006         |                 | RIQUALIFICAZIONE IMPIANTISTICA DELLA STRUTTURA SPORTIVA DI SAN GIOVANNI  | 195.000,00 €       | 2                   | Mancato accesso ai finanziamenti                      |
| LR2001370491202200007         |                 | RIQUALIFICAZIONE IMPIANTISTICA DELLA STRUTTURA SPORTIVA DEL CARBURO  | 195.000,00 €       | 2                   | Mancato accesso ai finanziamenti                      |
| LR2001370491202200002         |                 | RIQUALIFICAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA   | 1.460.000,00 €     | 2                   | Mancato accesso ai finanziamenti                      |
| LR2001370491202300011         | F94J23000360004 | IMPIANTO SPORTIVO "A. SCAGLIOTTI" - INTERVENTI PER L'ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI INSTALLAZIONE DI IMPIANTI PER L'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E PER LO SFRUTTAMENTO DELLE ENERGIE RINNOVABILI | 473.500,00 €       | 2                   | Mancato accesso ai finanziamenti                      |

Note:

(1) Breve descrizione del motivo

Il referente del programma

Tamberi Carlo

16. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO**

**QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

| TIPOLOGIA RISORSE   | ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA |                     |                     |                     |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | Disponibilità finanziaria (1)            |                     |                     | Importo Totale (2)  |
|   | Primo anno                               | Secondo anno        | Terzo anno          |                     |
| risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge   | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo   | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati  | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| stanziamenti di bilancio  | 353,333.00                               | 1,928,813.22        | 1,797,006.82        | 4,079,153.04        |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili  | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| altro   | 0.00                                     | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| <b>totale</b>   | <b>353,333.00</b>                        | <b>1,928,813.22</b> | <b>1,797,006.82</b> | <b>4,079,153.04</b> |

Il referente del programma

MAURIZIO NIERI

**Note:**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda H. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel

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

**SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PORTOFERRAIO**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

| Codice Unico Intervento CUP (1) | Anno di validità del presente piano triennale di programmazione (2) | Codice CUP (3) | Acquisto complessivo nell'importo complessivo di cui a) servizi e b) altri (4) | CUP servizio a) o b) (5) | Lotto (6) | Autore progettazione (7) | Belfiore (8) | CPV (9) | Descrizione dell'acquisto (10)  | Livello di dettaglio (11) | Responsabile unico del Progetto (12) | Durata dell'intervento (13) | L'acquisto è relativo a nuove affidamenti, di cui a) in essere (14) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (15) |              |            |                              |              | Appalti di capitale privato (16) |                          | CONTROLLI DI COMPETENZA O SOGGETTI ASSIMILATI AL CUP (17) - RICORSO PER L'IMPLEMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (18) |               | Anzitutto oggetto a carico e seguito di credito programma (19) (Tabella N.2) |  |  |  |
|---------------------------------|---|----------------|--|--------------------------|-----------|--------------------------|--------------|---------|---|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|--------------|------------|------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------------------|--|---------------|--|--|--|--|
|                                 |   |                |  |                          |           |                          |              |         |   |                           |                                      |                             |   | Primo anno                         | Secondo anno | Terzo anno | Costi su attività precedente | Totale (15)  | Importo                          | Tipologia (Tabella N.10) | Codice AUSA  | Assicurazione |  |  |  |  |
|                                 |   |                |  |                          |           |                          |              |         |   |                           |                                      |                             |   |                                    |              |            |                              |              |                                  |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400001            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Trasporto aereo   | 1                         | FRANCESCO ANTONELLI                  | 60                          | Si  | 0.00                               | 100,000.00   | 100,000.00 | 0.00                         | 0.00         | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400002            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Canone per la affiliazione comune   | 1                         | FRANCESCO ANTONELLI                  | 60                          | Si  | 0.00                               | 970,000.00   | 970,000.00 | 1,800,000.00                 | 2,800,000.00 | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400003            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Stipendio aereo per esportazione  | 1                         | FRANCESCO ANTONELLI                  | 60                          | Si  | 0.00                               | 400,000.00   | 400,000.00 | 1,200,000.00                 | 2,100,000.00 | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400004            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Assicurazione aereo aereo   | 1                         | FRANCESCO ANTONELLI                  | 60                          | Si  | 0.00                               | 200,000.00   | 200,000.00 | 600,000.00                   | 1,100,000.00 | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400005            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Stipendio di assistenza domestica   | 1                         | Neri Maurizio                        | 60                          | No  | 23,333.00                          | 83,000.00    | 80,000.00  | 210,333.00                   | 298,666.00   | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400006            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | 1 anno di durata manutenzione e pulizia   | 1                         | Neri Maurizio                        | 60                          | No  | 100,000.00                         | 40,000.00    | 40,000.00  | 170,000.00                   | 271,000.00   | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400008            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Stipendio assicurazione RC AUTO   | 1                         | David Luca                           | 24                          | Si  | 90,000.00                          | 90,000.00    | 0.00       | 0.00                         | 180,000.00   | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400001            | 2024  | FR022000000001 | 1  |                          | No        |                          |              |         | Realizzazione e gestione degli impianti di illuminazione pubblica nel territorio comunale | 1                         | TAMBINI CARLO                        | 200                         | No  | 200,000.00                         | 200,000.00   | 200,000.00 | 6,300,700.00                 | 6,100,700.00 | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |
| RS001370497202400003            | 2024  |                | 1  |                          | No        |                          |              |         | Compilatore   | 2                         | FRANCESCO ANTONELLI                  | 30                          | Si  | 0.00                               | 84,000.00    | 84,000.00  | 84,000.00                    | 260,000.00   | 0.00                             |                          |  |               |  |  |  |  |

| Codice Unico Intervento CUP (1) | Anno di validità del presente piano triennale di programmazione (2) | Codice CUP (3) | Acquisto complessivo nell'importo complessivo di cui a) servizi e b) altri (4) | CUP servizio a) o b) (5) | Lotto (6) | Autore progettazione (7) | Belfiore (8) | CPV (9) | Descrizione dell'acquisto (10) | Livello di dettaglio (11) | Responsabile unico del Progetto (12) | Durata dell'intervento (13) | L'acquisto è relativo a nuove affidamenti, di cui a) in essere (14) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (15) |                   |                   |                              |                | Appalti di capitale privato (16) |                          | CONTROLLI DI COMPETENZA O SOGGETTI ASSIMILATI AL CUP (17) - RICORSO PER L'IMPLEMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (18) |               | Anzitutto oggetto a carico e seguito di credito programma (19) (Tabella N.2) |  |  |
|---------------------------------|---|----------------|--|--------------------------|-----------|--------------------------|--------------|---------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------|--|---------------|--|--|--|
|                                 |   |                |  |                          |           |                          |              |         |                                |                           |                                      |                             |   | Primo anno                         | Secondo anno      | Terzo anno        | Costi su attività precedente | Totale (15)    | Importo                          | Tipologia (Tabella N.10) | Codice AUSA  | Assicurazione |  |  |  |
|                                 |   |                |  |                          |           |                          |              |         |                                |                           |                                      |                             |   |                                    |                   |                   |                              |                |                                  |                          |  |               |  |  |  |
|                                 |   |                |  |                          |           |                          |              |         |                                |                           |                                      |                             |   | 200,000.00 (15)                    | 1,000,000.00 (15) | 1,000,000.00 (15) | 6,300,700.00 (15)            | 72,000.00 (15) | 6,300,700.00 (15)                | 0.00 (16)                |  |               |  |  |  |

## 17. Piano triennale delle alienazioni immobiliari

| Alienazioni e Valorizzazioni |   |                       |             |             |             |
|------------------------------|---|-----------------------|-------------|-------------|-------------|
| ID                           | Denominazione   | Valore<br>Complessivo | Alienazione |             |             |
|                              |   |                       | 2024        | 2025        | 2026        |
| A                            | Trasformazione diritti di superficie  | 120.000,00 €          | 40.000,00 € | 40.000,00 € | 40.000,00 € |
| B                            | Alienazione piccole porzioni di terreni residuali privi di interesse o rilevanza pubblica | 60.000,00 €           | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € |
| Totale                       |   |                       | 60.000,00 € | 60.000,00 € | 60.000,00 € |

Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni 2024-2025-206

1 di 2

| Immobili strategicamente non rilevanti |                             |                                  |  |                          |          |                         |              |                |              |      |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|--------------------------|----------|-------------------------|--------------|----------------|--------------|------|
| ID                                     | Denominazione               | Ubicazione                       | Stato di fatto   | Identificativo catastale |          |                         | Valore       | Alienazione    |              |      |
|  |                             |                                  |  | Fg                       | Mapp     | Sub                     |              | 2024           | 2025         | 2026 |
| 1                                      | Seminterrato                | Portoferraio, Piazza Dante       | Immobile da risanare                                     | 5                        | 191      | 17                      | 32.000,00 €  | 32.000,00 €    | - €          | - €  |
| 2                                      | Seminterrato                | Portoferraio, Piazza Dante       | Immobile da risanare                                     | 5                        | 191      | 18                      | 86.000,00 €  | 86.000,00 €    | - €          | - €  |
| 3                                      | Ex Saponiera                | loc. Schiopparello               | Immobile dismesso. Non Utilizzabile nello stato di fatto | 14                       | 146, 147 | --                      | 378.000,00 € | 378.000,00 €   | - €          | - €  |
| 4                                      | Palazzo ex INAM             | Portoferraio, via Guerrazzi 69   | Immobile non utilizzato                                  | 7                        | 452      | 603                     | 248.000,00 € | 248.000,00 €   | - €          | - €  |
| 5                                      | Palazzo ex INAM             | Portoferraio, via Guerrazzi 69   | Immobile non utilizzato                                  | 7                        | 452      | 604                     | 215.000,00 € | 215.000,00 €   | - €          | - €  |
| 6                                      | Immobile viale Tesi         | Portoferraio, viale Tesi         | Immobile utilizzato                                      | 10                       | 371      | 2, 6, 7, 601, 602, 603, | 610.000,00 € | 610.000,00 €   | - €          | - €  |
| 7                                      | immobile ex-OCE 2° piano    | Portoferraio Via Vittorio Hugo   | dismesso   | 6                        | 117      |                         | 600.000,00 € |                | 600.000,00 € |      |
| 8                                      | Porta nuova P1 Sub 3        | Portoferraio, via di Porta Nuova | Immobile da mantenere                                    |                          |          |                         | 230.000,00 € | 230.000,00 €   |              |      |
| 9                                      | Porta nuova P2 Sub 4        | Portoferraio, via di Porta Nuova | Immobile da mantenere                                    |                          |          |                         | 235.000,00 € | 235.000,00 €   |              |      |
| 10                                     | Immobili via Carducci 33-51 | Portoferraio via Carducci        | Immobili ad uso commerciale                              | 5                        | 129      | 1,2,3,4,5,6,7,8,9       | 916.000,00 € | 916.000,00 €   |              |      |
| Totale                                 |                             |                                  |  |                          |          |                         |              | 2.950.000,00 € | 600.000,00 € |      |

|   |                     |                |              |     |
|---|---------------------|----------------|--------------|-----|
| Importi da prevedere quale rimborso mutui       | 10% del Totale      | 295.000,00 €   | 60.000,00 €  | - € |
| Importi da trasferire all'Agenzia del Demanio   | 20% di € 610.000,00 | 122.000,00 €   | - €          | - € |
| Totale a disposizione per spese di investimento |                     | 2.533.000,00 € | 540.000,00 € | - € |

Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni 2024-2025-206

2 di 2

## 18. Equilibri di bilancio.

| <b>EQUILIBRI DI BILANCIO</b>   |              |                                 |                                 |                                 |
|--|--------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO</b>  |              | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2025</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2026</b> |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   | 1.677.379,08 |                                 |                                 |                                 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti   | (+)          | 850.953,10                      | 0,00                            | 0,00                            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-)          | 2.662.000,00                    | 511.786,99                      | 511.786,99                      |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00   | (+)          | 19.049.310,88                   | 18.465.379,50                   | 17.918.744,50                   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (+)          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti  | (-)          | 19.048.527,69                   | 17.505.843,87                   | 17.312.800,85                   |
| <i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>   |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   |              | 2.001.566,50                    | 1.994.546,01                    | 1.885.789,55                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (-)          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari  | (-)          | 1.060.710,39                    | 844.948,64                      | 341.356,66                      |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |              | 295.000,00                      | 60.000,00                       | 0,00                            |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>   |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |              | <b>-2.870.974,10</b>            | <b>-397.200,00</b>              | <b>-247.200,00</b>              |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |              |                                 |                                 |                                 |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)   | (+)          | 15.774,10                       | 0,00                            | 0,00                            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (+)          | 2.955.200,00                    | 497.200,00                      | 247.200,00                      |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-)          | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 0,00                            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+)          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>  |              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)  | (+)          | 3.290.183,49                    | 0,00                            | 0,00                            |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale  | (+)          | 2.775.830,03                    | 0,00                            | 0,00                            |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00   | (+)          | 7.901.251,02                    | 1.401.000,00                    | 651.000,00                      |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (-)          | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |

|  |     |                   |              |             |
|--|-----|-------------------|--------------|-------------|
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                            | (-) | 2.955.200,00      | 497.200,00   | 247.200,00  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine   | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine   | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria  | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                     | (+) | 100.000,00        | 100.000,00   | 0,00        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale   | (-) | 11.112.064,54     | 1.003.800,00 | 403.800,00  |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>   |     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>  | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie  | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (+) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>  |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine   | (+) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine   | (+) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria  | (+) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine   | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine   | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie  | (-) | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>   |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>  |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| Equilibrio di parte corrente (O)   |     | 0,00              | 0,00         | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 15.774,10         | 0,00         | 0,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>   |     | <b>-15.774,10</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |

## 19. Quadro Riassuntivo Bilancio di previsione 2024 - 2026.

| COMUNE DI PORTOFERRAIO  |                      |                            |                      |                      |                      |                      | 2024-2026 |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| Quadro riassuntivo bilancio di previsione 2024-2026               |                      |                            |                      |                      |                      |                      |           |
| Entrate   | Residui presunti     | Previsione definitiva 2023 | Previsione 2024      | Previsione 2025      | Previsione 2026      | Previsione cassa     |           |
| Fondo cassa iniziale  |                      |                            |                      |                      |                      | 1.677.379,08         |           |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    | 0,00                 | 640.813,58                 | 850.953,10           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |           |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           | 0,00                 | 4.985.325,08               | 2.775.830,03         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |           |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                | 0,00                 | 200.780,08                 | 3.305.957,59         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |           |
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 12.620.117,78        | 13.219.524,72              | 13.174.100,00        | 13.174.100,00        | 12.874.100,00        | 23.965.807,78        |           |
| Trasferimenti correnti  | 498.817,14           | 1.641.220,98               | 1.646.981,38         | 1.462.150,00         | 1.462.150,00         | 2.099.280,57         |           |
| Entrate extratributarie   | 6.148.141,85         | 2.922.276,82               | 4.228.229,50         | 3.829.129,50         | 3.582.494,50         | 9.860.622,55         |           |
| Entrate in conto capitale   | 3.227.500,20         | 7.927.866,60               | 7.901.251,02         | 1.401.000,00         | 651.000,00           | 8.523.864,99         |           |
| Accensione Prestiti   | 0,00                 | 1.297.736,53               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |           |
| Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 0,00                       | 4.018.127,30         | 0,00                 | 0,00                 | 4.018.127,30         |           |
| Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 218.591,32           | 6.421.000,00               | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | 6.339.591,32         |           |
| <b>Totale</b>   | <b>22.713.168,29</b> | <b>39.256.544,39</b>       | <b>44.022.429,92</b> | <b>25.987.379,50</b> | <b>24.690.744,50</b> | <b>56.484.673,59</b> |           |
| Uscite  | Residui presunti     | Previsione definitiva 2023 | Previsione 2024      | Previsione 2025      | Previsione 2026      | Previsione cassa     |           |
| Disavanzo di amministrazione                                      |                      |                            | 2.662.000,00         | 511.786,99           | 511.786,99           |                      |           |
| Spese correnti  | 3.368.181,50         | 18.336.786,26              | 19.048.527,69        | 17.505.843,87        | 17.312.800,85        | 21.949.247,49        |           |
| <i>di cui F.P.V.</i>  |                      | <i>850.953,10</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |                      |           |
| Spese in conto capitale   | 1.489.310,13         | 13.593.618,21              | 11.112.064,54        | 1.003.800,00         | 403.800,00           | 12.331.351,38        |           |
| <i>di cui F.P.V.</i>  |                      | <i>2.775.830,03</i>        | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |                      |           |
| Spese per incremento attivita' finanziarie                        | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |           |
| Rimborso Prestiti   | 0,00                 | 905.139,92                 | 1.060.710,39         | 844.948,64           | 341.356,66           | 825.710,39           |           |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere    | 0,00                 | 0,00                       | 4.018.127,30         | 0,00                 | 0,00                 | 4.018.127,30         |           |
| Uscite per conto terzi e partite di giro                          | 469.990,03           | 6.421.000,00               | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | 6.121.000,00         | 6.590.990,03         |           |
| <b>Totale</b>   | <b>5.327.481,66</b>  | <b>39.256.544,39</b>       | <b>44.022.429,92</b> | <b>25.987.379,50</b> | <b>24.690.744,50</b> | <b>45.715.426,59</b> |           |
| <b>Differenza entrate/uscite</b>                                  | <b>17.385.686,63</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>10.769.247,00</b> |           |