Comune di Forte Dei Marmi

D.U.P.
2024 / 2026

Sommario

1 Introduzione 4
1.1 La programmazione nel contesto normativo 4
1.2 Il Documento Unico di Programmazione in ottica PIAO 4
1.3 La misura del "valore pubblico" 6
2 SEZIONE STRATEGICA 8
2.1 Quadro delle condizioni esterne all'ente 9
2.1.1 Indirizzi di programmazione comunitari, nazionali e regionali 9
2.1.2 Situazione socio-economico 10
2.1.3 Trasparenza, anticorruzione, antiriciclaggio 11
2.1.4 Analisi demografica 11
2.1.5 Analisi del territorio 13
2.2 Quadro delle condizioni interne all'ente 14
2.2.1 Organizzazione dell'ente 15
2.2.2 Risorse umane 16
2.2.3 Organismi partecipati 17
2.2.4 Funzioni/servizi delegati dalla Regione 25
2.3 Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali 26
2.3.1 Analisi delle entrate 28
2.3.2 Indicatori parte entrata 35
2.3.3 Analisi della spesa 41
2.3.4 Indicatori parte spesa. 44
2.3.5 Limiti di indebitamento. 48
2.4 LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 49
2.4.1 Programmazione ed Obiettivi Strategici 49
2.4.2 Accessibilità fisica e digitale e digitalizzazione processi 51
2.4.3 Piano delle Azioni Positive 53
2.4.4 PNRR - Progetti del comune di Forte dei Marmi 53
2.4.5 Valore pubblico e gli Obiettivi Strategici 55
3 SEZIONE OPERATIVA 57
3.1 SEZIONE OPERATIVA - parte 1 57
3.1.1 Obiettivi Operativi per Missione e Programmi 58
3.1.2 Analisi e valutazione dei mezzi finanziari 68
3.2 SEZIONE OPERATIVA - parte 2 78
3.2.1 Programmazione del fabbisogno del personale 79

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche 81
3.2.3 Programma triennale forniture beni e servizi 81
3.2.4 Piano delle Alienazioni.....81

1 Introduzione

1.1 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 siè 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.
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.
Rivestono un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla collettività (cittadini, lavoratori, associazioni, imprese, …) delle politiche dell'Amministrazione, che costituiscono il cosiddetto "valore pubblico".
Alla luce delle novità introdotte dall'art. 6 del D.L. n. 80/2021, proprio il concetto di "valore pubblico" diventa elemento centrale dell'intero ciclo di programmazione dell'Ente, che rappresenta il reale incremento del benessere della collettività e dello stesso Ente, derivante dall'impatto delle scelte contenute nella programmazione strategica e quindi nel DUP.

1.2 Il Documento Unico di Programmazione in ottica PIAO

Nello scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.
La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (da cui la durata quinquennale del periodo osservato dalla SeS) 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: nella SeS sono anche indicati 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.
La Sezione Operativa (SeO), di durata triennale, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione

definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione la cui approvazione da parte del consiglio ne autorizzerà l'attuazione. La SeO, coerentemente al

contenuto dell' all.6 al D.lgs. n. 118, 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 triennio osservato dalla SeO, deve indicare gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.
E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è 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.
Tenuto conto del mandato elettorale dell'attuale Amministrazione iniziato nel 2022, l'ambito della programmazione strategica copre il periodo di riferimento del mandato elettorale e la declinazione sarà il punto di riferimento negli anni.
L'impostazione del documento tiene conto delle novità introdotte dalla L.80/2021 art. 6, con 'individuazione degli obiettivi strategici derivanti dalle Linee Programmatiche di mandato, collegate agli elementi di valore pubblico perseguiti dall'Amministrazione.
Gli obiettivi strategici sono poi sviluppati in obiettivi operativi, che saranno meglio dettagliati nel PIAO - Piano Integrato di Attività e Organizzazione, nella prospettiva di una programmazione integrata per la creazione di valore pubblico.
In sede di approvazione del DUP in coerenza con la programmazione di bilancio 2024-2026 sono individuati gli indicatori di misurazione, finalizzati a consentire il monitoraggio del "valore pubblico" delle strategie messe in campo.
Proprio il PIAO, nato in seno alla riforma della PA perseguita dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), si configura infatti quale strumento per programmare:
• performance attese e misure di gestione dei rischi corruttivi, a partire dalla cura della salute organizzativa e professionale dell'ente;
• in direzione funzionale alla creazione e alla protezione di Valore Pubblico.
Seguendo questo filo conduttore, gli obiettivi strategici e operativi del Dup, declinati annualmente in obiettivi gestionali con i loro indicatori, definiscono il perimetro del valore pubblico e della performance dell'ente, che si integra con gli obiettivi anticorruzione e trasparenza, in coerenza con il modello organizzativo dell'ente e con la programmazione strategica delle risorse umane. Tutto il percorso ha come fine ultimo il perseguimento degli obiettivi di valore pubblico e di performance in termini di migliori servizi alla collettività.

1.3 La misura del "valore pubblico"

Alla luce delle novità introdotte dall'art.6 del DL n.80/21 e preso atto del DPR n. 81 del 24/06/2022 (in vigore dal 15 luglio 2022), la redazione di questo DUP tiene conto della dimensione "valore pubblico", che rappresenta il reale incremento del benessere di una collettività e di un Ente, derivante dall'impatto delle scelte contenute nel DUP, che definiscono e attuano le strategie di medio e lungo periodo che l'Amministrazione si è data tramite le sul Linee di Mandato.
Per Valore Pubblico in senso stretto, le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica intendono: il livello complessivo di BENESSERE economico, sociale, ma anche ambientale e/o sanitario, dei cittadini, delle imprese e degli altri stakeholders creato da un'amministrazione pubblica (o co-creato da una filiera di PA e organizzazioni private e no profit), rispetto ad una baseline, o livello di partenza.

In tale prospettiva, il VP si crea programmando obiettivi operativi specifici (e relativi indicatori performance di efficacia quanti-qualitativa e di efficienza economico-finanziaria, gestionale, produttiva, temporale) e obiettivi operativi trasversali come la semplificazione, la digitalizzazione, la piena accessibilità, le pari opportunità e l'equilibrio di genere, funzionali alle strategie di generazione del Valore Pubblico.
La creazione e la protezione del Valore Pubblico si sostengono programmando azioni di miglioramento della salute organizzativa (adeguando l'organizzazione alle strategie pianificate e innovando le metodologie di Lavoro Agile) e della salute professionale (reclutando profili adeguati e formando competenze utili alle strategie pianificate).

In quest'ottica il presente documento parte con l'identificazione di cinque ambiti di valore pubblico che l'Amministrazione intende perseguire, che discendono direttamente dalla programmazione delineata con le Linee di Mandato ed esplicitata nella pianificazione strategica e operativa del Dup.

2 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.

Nel primo anno del nuovo mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato che, pertanto, devono essere aggiornati di esercizio in esercizio.

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.

2.1 Quadro delle condizioni esterne all'ente

2.1.1 Indirizzi di programmazione comunitari, nazionali e regionali

L'attività di programmazione dell'Ente si inserisce nel quadro di un processo di programmazione più ampio che muove dal livello europeo passando attraverso il livello nazionale e regionale. Le risorse che l'Unione Europea mette a disposizione per lo sviluppo equilibrato e sostenibile dei territori, costituiscono il pacchetto finanziario dell'UE sulla politica di coesione.

Se fino ad oggi gli strumenti finanziari a supporto della politica di coesione erano rappresentati dai Fondi strutturali (fondi SIE), nel quadro della programmazione 2021-2027, il pacchetto finanziario è stato integrato con ulteriori fondi rappresentati dal *NEXT GENERATION EU,* approvato dal Consiglio europeo nel luglio del 2020.

Il Consiglio dei Ministri, nella seduta del 27 settembre 2023, ha approvato la Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF) 2023, che aggiorna il quadro programmatico di finanza pubblica per il periodo 2024-2026 rispetto a quello contenuto nel Documento di economia e finanza dello scorso aprile (DEF 2023).

Come precisato nella premessa del testo della nota, dopo una buona partenza nei primi mesi del 2023, nel secondo trimestre la crescita dell'economia italiana ha subìto una temporanea 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 sostanziale stagnazione dell'economia europea e della contrazione del commercio mondiale.

Alla luce della modesta crescita dell'attività economica prefigurata dalle stime interne per il secondo semestre, tali fattori portano a rivedere al ribasso la previsione di crescita annuale del prodotto interno lordo (PIL) in termini reali 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 invece sostanzialmente invariata, rispetto al DEF, la proiezione tendenziale di crescita del PIL per il 2025, all'1,3 per cento, mentre quella per il 2026 migliora marginalmente, dall'1,1 per cento all'1,2 per cento.

Per quanto riguarda la finanza pubblica, gli andamenti dell'indebitamento netto della PA e del fabbisogno di cassa del settore pubblico nell'anno in corso hanno fortemente risentito dell'impatto dei crediti di imposta legati agli incentivi edilizi introdotti durante la pandemia, in particolare del superbonus. A tale impatto si è aggiunto l'effetto del rialzo dei tassi di interesse sul costo del finanziamento del debito pubblico e della discesa dei prezzi all'importazione sul gettito delle imposte indirette.

La revisione al rialzo delle stime di erogazione degli incentivi edilizi comporta maggiori compensazioni fiscali e, pertanto, un fabbisogno di cassa del settore pubblico che resterà elevato lungo tutto il triennio coperto dalla prossima legge di bilancio.

Gli interventi previsti dal disegno di legge di bilancio che il Governo intende presentare riflettono tale impostazione:

- conferma del taglio al cuneo fiscale sul lavoro anche nel 2024;

- prima fase della riforma fiscale;
- sostegno alle famiglie e alla genitorialità, attraverso sostegno delle famiglie con più di due figli.
- prosecuzione dei rinnovi contrattuali del pubblico impiego, anche con particolare riferimento alla sanità;
- conferma degli investimenti pubblici, con priorità a quelli del PNRR;
- rifinanziamento delle politiche invariate.

La legge di bilancio finanzierà l'attuazione della prima fase della riforma, con 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.

La riforma ridurrà la pressione fiscale sulle famiglie, giacché essa sarà solo parzialmente coperta da una revisione delle spese fiscali.

Sempre 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.

Il Consiglio regionale della Toscana ha approvato nella seduta del 27 luglio 2023 con deliberazione 60 il Documento di economia e finanza regionale (Defr) 2024, che *è l'atto di indirizzo programmatico economico e finanziario dell'attività di governo della Regione per l'anno successivo, con proiezione triennale, e costituisce strumento di supporto al processo di previsione, nonché alla definizione del bilancio di previsione e della manovra finanziaria con le relative leggi collegate.*
Si articola in sei parti e un allegato:

- Previsioni economiche
- Quadro finanziario regionale
- Manovra per il 2024
- Politiche regionali
- Strategia regionale di sviluppo sostenibile
- Modifiche al Piano di razionalizzazione delle società partecipate di cui alla Nota di aggiornamento al Defr 2023 (delibera del consiglio regionale 110/2022)

I progetti regionali previsti sono 29, contenuti in 7 aree:

- Digitalizzazione, semplificazione innovazione e competitività del sistema toscano
- Transizione ecologica
- Infrastrutture per una mobilità sostenibile (pagina 43 del Defr 2024)
- Istruzione, ricerca e cultura
- Inclusione e coesione
- Salute
- Relazioni interistituzionali e governance del sistema regionale

2.1.2 Situazione socio-economico

Gli indicatori di benessere economico mostrano un quadro globalmente allineato allo standard regionale analizzando i dati sono relativi alla provincia di Lucca.
La retribuzione media e l'importo medio delle pensioni risentono della struttura del mercato del lavoro locale, con una forte incidenza delle attività stagionali (e, pertanto, un numero medio minore di giorni retribuiti nell'anno). D'altro canto occorre tenere in considerazione che, propria la presenza di attività informali, tende a non far emergere appieno le risorse e la ricchezza disponibili.

Il quadro complessivo del tenore di vita, pertanto, non presenta anomalie rispetto alle province limitrofe anche se occorre segnalare il problema legato all'aumento, generalizzato a tutti i territori, delle situazioni di difficoltà economica. Il differenziale di genere delle retribuzioni è elevato, per effetto del maggior coinvolgimento della

componente femminile nei settori economici stagionali (turismo, tempo libero ecc.) o a minor valore aggiunto (servizi alla persona).

Nella media l'incidenza di provvedimenti di sfratto ed il tasso di entrata in sofferenza dei prestiti bancari alle famiglie. Il dato relativo al rapporto fra numero di permessi di soggiorno e numero di stranieri registrati come residenti nelle anagrafi dei comuni è allineato alla media regionale.

Gli indicatori relativi al non profit – numero di organizzazioni non profit per 10.000 ab. e percentuale di individui che svolgono attività di volontariato – sono invece piuttosto elevati, superiori alla media toscana e allineati, piuttosto, ai valori di alcune aree del NordEst (Emilia Romagna, Veneto, Friuli). La provincia di Lucca, pertanto, si conferma ai primi posti della graduatoria nazionale della solidarietà, come già emerso nei precedenti rapporti sul BES.

2.1.3 Trasparenza, anticorruzione, antiriciclaggio

Proseguendo nell'attuazione del disegno normativo in tema di anticorruzione e trasparenza nell'ottica del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 (PIAO) ed in ottemperanza al Piano Nazionale Anticorruzione e Trasparenza 2022 per l'anno 2023 (PNA), vengono definite strategie di gestione del rischio corruttivo coordinate rispetto al contenuto di tutti gli altri strumenti di programmazione , secondo una logica di integrazione con gli obiettivi strategici ed operativi dei vari settori, nel perseguimento dei principi generali di semplificazione, efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa. Nel PIAO vengono previste le misure di protezione per gli obiettivi di performance.

Riguardo alla normativa antiriciclaggio, si ricorda che il PNRR e le relative ingenti risorse finanziarie, costituiscono un ulteriore importante motivo per implementare le misure di prevenzione dell'uso del sistema finanziario per ridurre i rischi di riciclaggio e finanziamento del terrorismo. Tali misure sono da intendersi come strumenti di creazione di valore pubblico, presidi volti, al pari di quelli anticorruzione, a fronteggiare il rischio che l'amministrazione entri in contatto con soggetti coinvolti in attività criminali.

Particolare importanza, infine, continuano a rivestire le attività di formazione del personale capaci di coinvolgere i dipendenti nella cultura della trasparenza e anticorruzione, in modo da contribuire al raggiungimento degli obiettivi di performance, con compartecipazione ad azioni consapevoli, sia nella dimensione organizzativa di gruppi di lavoro che in quella personale/professionale di rispettiva competenza.

Il Comune di Forte dei Marmi ha partecipato, nel corso del 2021 e del 2022, a bandi finanziati con fondi del PNRR come descritto in seguito nel dettaglio della programmazione.

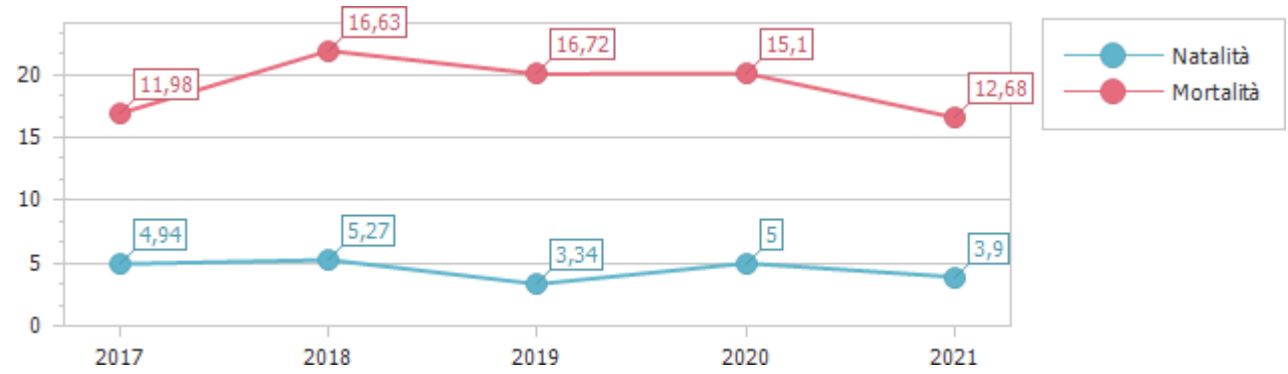
2.1.4 Analisi demografica

Sezione strategica - Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento		7.660
Popolazione residente		7.037
maschi	3.235	
femmine	3.802	
Popolazione residente al 1/1/2022		7.037
Nati nell'anno	28	
Deceduti nell'anno	105	
Saldo naturale		-78

Immigrati nell'anno	316	
Emigrati nell'anno	326	
Saldo migratorio		-88
Popolazione residente al 31/12/2022		6.949
in età prescolare (0/6 anni)	172	
in età scuola obbligo (7/14 anni)	374	
in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	822	
in età adulta (30/65 anni)	1.938	
in età senile (oltre 65 anni)	3.643	
Nuclei familiari		3.224
Comunità/convivenze		6

Tasso di natalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso
2022	4,00
2021	3,90
2020	5,00
2019	3,34
2018	5,27

Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso
2022	15,00
2021	12,68
2020	15,10
2019	16,72
2018	16,63



2.1.5 Analisi del territorio

Sezione strategica - Analisi del territorio		
Superficie (kmq)		9
Risorse idriche		
	Laghi (n)	0
	Fiumi e torrenti (n)	1
Strade		
	Statali (km)	0
	Regionali (km)	0
	Provinciali (km)	4
	Comunali (km)	79
	Vicinali (km)	0
	Autostrade (km)	2
Di cui:		
	Interne al centro abitato (km)	77
	Esterne al centro abitato (km)	8

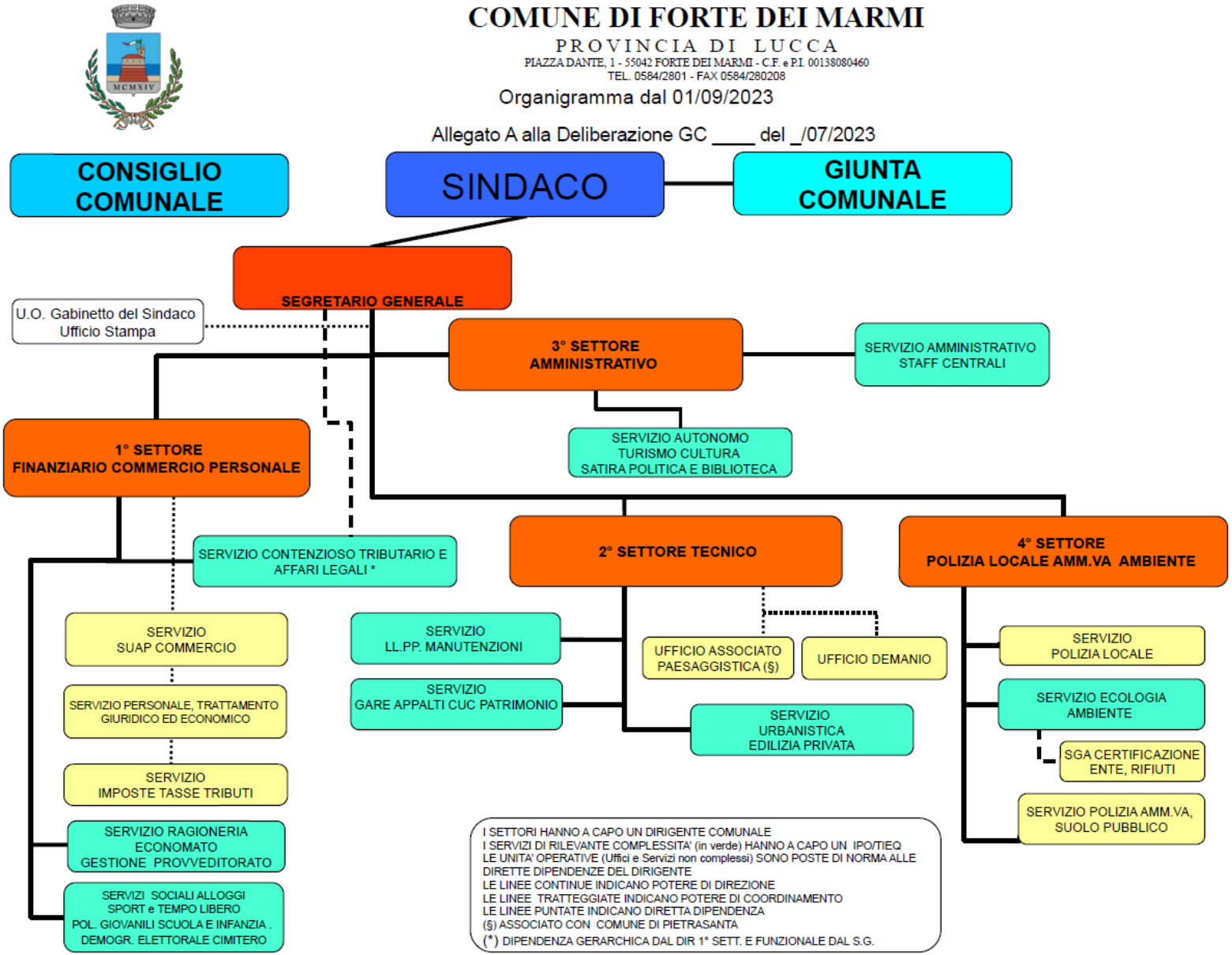
- **Piano Strutturale:** Approvato con Delibera di C.C. n. 68 del 23.12.2019.
- **Regolamento Urbanistico:** Approvato con Delibera di C.C. n. 55 del 12.08.2013 e modificato con Delibera di C.C. n. 69 del 24.09.2013.
- **Piano Operativo**: Adottato con Delibera di C.C. n. 20 del 18.05.2022.
- **Piano della Disciplina e Localizzazione delle Funzioni:** Approvato con Determina Dirigenziale m. 866 del 20.10.2016.
- **Piano Settore Turistico Balneare**: Approvato con Delibera di C.C. n. 9 del 27.013.2013

2.2 Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione 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.

2.2.1 Organizzazione dell'ente



2.2.2 Risorse umane

Dipendenti in servizio previsti al 31/12/2023

Settore	Servizio	Dirigenti	Dipendenti	Pensionamenti	M	F	Età <=50	Età >50	Operatore esperto	Istruttore	Funzionario ed Elevata Qualificazione
Totale		**4**	**142**	**2**	**69**	**73**	**76**	**66**	**24**	**91**	**23**
1° Settore Finanziario Commercio Personale	**Totale**	**1**	**38**	**1**	**11**	**27**	**19**	**19**	**5**	**21**	**11**
		1	1			1		1			
	Servizi Sociali Alloggi Sport e Tempo Libero Politiche Giovanili Scuola e Infanzia Demografici Elettorale e Cimitero		19		9	10	10	9	4	7	8
	Servizio contenzioso tributario ed affari legali (funzionale al Segretario Generale)		2			2		2			2
	Servizio Imposte e Tasse, Tributi		4			4	3	1		4	
	Servizio Personale, Trattamento giudico ed economico		4			4	3	1		4	
	Servizio Ragioneria Economato Gestione Provveditorato		4	1	1	3	1	3		3	1
	Servizio Suap Commercio		4		1	3	2	2	1	3	
2° Settore Tecnico	**Totale**	**1**	**44**		**29**	**15**	**24**	**20**	**16**	**23**	**4**
		1	1		1			1			
	Servizio Gare Appalti CUC Patrimonio		4		1	3	3	1		3	1
	Servizio Lavori Pubblici Manutenzioni		29		20	9	16	13	14	13	2
	Servizio Urbanistica Edilizia Privata		10		7	3	5	5	2	7	1
3° Settore Amministrativo	**Totale**	**1**	**17**		**10**	**7**	**7**	**10**	**3**	**9**	**4**
		1	1		1			1			
	Servizio Amministrativo Staff Centrali		10		8	2	5	5	3	5	2
	Servizio Autonomo Ambito Turistico e Cultura Satira Politica e Biblioteca		6		1	5	2	4		4	2
4° Settore - Polizia Locale Amministrativa Ambiente	**Totale**	**1**	**39**	**1**	**17**	**22**	**24**	**15**		**34**	**4**
		1	1		1		1				
	Polizia Locale		32	1	13	19	22	10		29	3
	Servizi Ecologia, Ambiente		5		3	2	1	4		4	1
	Servizio Polizia Amministrativa Suolo Pubblico		1			1		1		1	
Uffici alle dirette dipendenze del Segretario Generale	**Totale**		**4**		**2**	**2**	**2**	**2**		**4**	
	U.O. Gabinetto Sindaco Ufficio Stampa		4		2	2	2	2		4	

2.2.3 Organismi partecipati

Nel quadro del complesso normativo, l'Ente, con deliberazione C.C. n. 5 del 31/03/2015, ha adottato il piano operativo di razionalizzazione ai sensi dell'art. 1, co. 612 della legge n. 190/2014 e in data 30/3/2016 con deliberazione C.C. n. 10 è stata approvata la relazione conclusiva del processo di razionalizzazione delle società partecipate, successivamente inoltrato alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Toscana.
In adempimento altresì di quanto previsto dall'art. 24 comma 1 del D.lgs. 175/2016 l'Ente ha adottato il Piano di Razionalizzazione Straordinaria approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 28.09.2017.
Ai sensi dell'art. 20 del D.lgs 175/2016 si è quindi provveduto alla revisione ordinaria delle partecipazioni pubbliche detenute al 31.12.2017 (deliberazione Consiglio Comunale n.63 del 19.12.2018), al 31.12.2018 (deliberazione Consiglio Comunale n.72 del 23.12.2019), al 31.12.2019 (deliberazione Consiglio Comunale n. 64 del 30.12.2020), al 31.12.2020 (deliberazione Consiglio Comunale n. 60 del 29.12.2021) e al 31.12.2021 (deliberazione Consiglio Comunale n.60 del 28.12.2022).
Entro il prossimo 31.12, il Consiglio Comunale è chiamato ad esprimersi sulla razionalizzazione delle partecipazioni all'anno 2022, unitamente alla ricognizione annuale dei servizi pubblici locali di rilevanza economica (come previsto dal d.lgs 201/2022).

Le società partecipate direttamente dal Comune di Forte dei Marmi alla data del 31.12.2022 sono le seguenti:

	DENOMINAZIONE	**QUOTA DI PARTECIPAZIONE**
1	Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl	100 %
2	Gaia Spa	4,645%
3	RetiAmbiente Spa	1,791%
4	Erp Lucca Srl	2,62 %
5	Antro del Corchia Srl	5%
6	CTT Nord Srl RetiAmbiente Spa	0,059%
7	VEA Spa	4,77%

Tramite queste società, il Comune di Forte dei Marmi detiene le seguenti partecipazioni azionarie indirette:

	DENOMINAZIONE	PARTECIPATA DIRETTA E % DI PARTECIPAZIONE
1	Ersu SpA	Retiambiente SpA (100%)
2	Geofor SpA	Retiambiente SpA (100%)
3	Rea SpA	Retiambiente SpA (100%)
4	ESA Elbana Servizi Ambientali SpA	Retiambiente SpA (100%)
5	Ascit Servizi Ambientali S.p.A.	Retiambiente SpA (100%)
6	Sea Ambiente S.p.A.	Retiambiente SpA (100%)
7	AAMPS S.p.A.	Retiambiente SpA (100%)

Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl

La Società è interamente di proprietà del Comune ed è società in house e strumentale del Comune di Forte dei Marmi per il quale ha svolto nel tempo diverse attività.

Nell'anno 2020, con deliberazione di Consiglio Comunale n.26, a seguito di valutazione di congruità economica e dietro apposita relazione illustrativa delle ragioni e della sussistenza dei requisiti per la forma di affidamento prescelta, sono stati affidati in house i seguenti servizi:

- servizio farmaceutico
- attività amministrative e di supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici in aree del territorio comunale già individuate e da individuare
- espletamento delle attività amministrative e di supporto alla gestione dei tributi locali minori, canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche (cosap), tassa rifiuti (tari), imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, compresa la relativa attività di riscossione
- informazioni ed accoglienza turistica

I bilanci attestano un risultato economico sempre positivo nel corso degli anni, anche se in diminuzione. Nel 2022, l'utile è di € 137.485 (nel 2021, 158.539). Il risultato settoriale risulta essere così composto:

	farmacie	tributi	parcheggi	Info turistiche	Attività autonome
Utile esercizio	**118.622**	**20.559**	**-14.371**	**2.820**	**9.855**

Gaia Spa

La società svolge la propria attività nel settore del S.I.I. dove opera in qualità di gestore unico in base alla delibera di affidamento dell'AATO n° 1 Toscana Nord, ora A.I.T. Conferenza Territoriale n.1. Il servizio viene svolto nelle provincie di Lucca, Massa Carrara e, marginalmente, in quella di Pistoia. Nell'ambito di tale settore svolge, inoltre, prestazioni accessorie e funzionalmente correlate ai servizi principali, integrando con i conseguenti corrispettivi economici le entrate tariffarie proprie della gestione del S.I.I.

La società è un'azienda di diritto privato (Spa in house) partecipata esclusivamente da enti pubblici (comuni) per l'esercizio del servizio idrico integrato (S.I.I.) ovvero di un servizio pubblico locale (SPL) di "rilevanza economica". La gestione della società, per esplicito richiamo anche nello statuto vigente, è assoggettata a forme di controllo analoghe a quello esercitato dagli Enti pubblici sui propri uffici.

L'Autorità di Ambito costituita come forma di cooperazione dei Comuni e delle Province ricomprese nell'Ambito Territoriale Ottimale, ai sensi dell'art.7 della legge regionale 21 luglio 1995 n. 81 ed ai sensi della legge 5 gennaio 1994 n. 36, ha deliberato di affidare la gestione del servizio idrico integrato di acquedotto, fognatura e depurazione alla società.

Il regime giuridico prescelto per la gestione del Servizio è la gestione in house, in adempimento alle deliberazioni dell'Assemblea Consortile n. 37 del 27 dicembre 2007 e n. 12 del 29 settembre 2011 ai sensi degli articoli 149-bis e 172 del D.Lgs. n. 152/2006, nelle quali sono riportati, rispettivamente, i motivi della scelta della forma di gestione ed il relativo affidamento in conformità alla normativa vigente.

Gaia Spa ha autonomia organizzativa e gestionale nella conduzione del servizio, nei limiti del controllo analogo esercitato dai Comuni titolari del capitale sociale attraverso l'Organismo Intercomunale di Coordinamento di cui all'art. 7 – bis dello Statuto del Gestore e costituito con Convenzione ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 267/2000.

Gaia Spa è tenuta a conformarsi ai pareri preventivi dell'Organismo Intercomunale di Coordinamento in ordine alle questioni fondamentali e strategiche ai sensi dell'art. 9 della Convenzione ex art. 30 D. Lgs. 267/2000.

Retiambiente Spa

Retiambiente Spa è una società per azioni a totale capitale pubblico, partecipata da cento Comuni delle province di Pisa, Livorno, Lucca e Massa Carrara. Dal 2021 è il gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti nel perimetro dell'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) Toscana Costa ed è il secondo operatore della Toscana e sesto in Italia nel settore dell'igiene ambientale per dimensioni, bacino d'utenza e capitale economico.

Costituita nel 2011 nell'ottica del ridisegno del servizio di gestione dei rifiuti urbani nell'ambito dell'ATO Toscana Costa, la società ha per oggetto sociale il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani così come definito dalla Legge Regionale Toscana n. 69/2011 e s.m.i. e come precisate anche dall'art. 3 dello Statuto.

La società è strutturata secondo il modello di in house providing, come precisato anche nella nota integrativa al bilancio d'esercizio 2019. RetiAmbiente Spa è inoltre 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 d.lgs. 175/2016 "TUSP".

La modifica di struttura secondo il modello di in house providing è avvenuta attraverso una variazione di Statuto assunta con deliberazione dell'assemblea straordinaria dei soci in data 09/05/2022 per meglio rispondere alle esigenze e alle previsioni di cui al TUSP.

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.

Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei cui gli enti locali partecipano obbligatoriamente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, comma 90, della legge 7 aprile 2014, n. 56;

L'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani è stata istituita con legge regionale toscana n.69/2011.

La relazione, la scelta del modello gestionale ed organizzativo dell'in house providing e l'affidamento del servizio a RetiAmbiente Spa sono avvenuti con deliberazione dell'assemblea dell'Autorità n.12 del 13 novembre 2020.

Erp Lucca Srl

ERP Lucca è una società a capitale totalmente pubblico, che ha per oggetto sociale le funzioni al recupero, alla manutenzione e alla gestione amministrativa del patrimonio destinato all'ERP di proprietà dei Comuni e del patrimonio loro attribuito ai sensi dell'art. 3, primo comma, della legge regionale Toscana n.77/1988, nonché quelle attinenti a nuove realizzazioni, come precisato meglio dall'art. 4 dello Statuto.

La società si qualifica come società "in house" ex artt. 2, comma 1, lett o) e 16 commi 1 e 3 del d.lgs 175/16. Lo statuto è stato modificato in seguito all'entrata in vigore del TUSP per meglio rispondere alle esigenze di legge e per potersi qualificare propriamente come società in house. Difatti, ai sensi dell'art. 6 dello Statuto, la partecipazione al capitale di rischio è riservata ai soci "pubblici"; inoltre, l'art. 5, ultimo comma, dello

Statuto, prevede che oltre l'ottanta per cento del fatturato della società venga effettuato nello svolgimento dei compiti affidati dai comuni soci, ammettendo l'ulteriore produzione rispetto al suddetto limite solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o recuperi di efficienza sul complesso delle attività principali della società (c.d. requisito dell'attività prevalente). In merito alla sussistenza del requisito del controllo analogo congiunto, l'art. 16, comma 1, dello Statuto prevede che "*i soci, solo pubblici, esercitano sulla società, congiuntamente tra loro, un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Tale controllo è esercitato mediante l'assemblea dei soci, la nomina degli organi sociali come stabilita dal presente statuto nonché attraverso un apposito Comitato di Controllo Analogo Congiunto* (omissis)".
La società ha pertanto autonomia operativa e gestionale nella conduzione del servizio, nei limiti del controllo analogo congiunto esercitato dai Comuni titolari del capitale sociale attraverso l'Organismo Intercomunale di Coordinamento di cui all'art.16, comma 1, dello Statuto.

Antro del Corchia Srl
E' società partecipata al 47,5% dal Comune di Stazzema, al 47,5% dal Parco Regionale delle Alpi Apuane e al 5% dal Comune di Forte dei Maemi
Oggetto della società è l'esercizio di attività turistiche, culturali, didattiche, nonché promozionali connesse allo sfruttamento di concessioni demaniali o beni di terzi, e di attività di qualsiasi altra natura afferenti alla gestione di bellezze naturali delle Alpi Apuane, con particolare riguardo alla valorizzazione dell'Antro del Corchia e a tutte le attività di servizio a ciò collegate.
La società non è attiva da tempo.
Con nota dell'Ente 7863 del 22/3/2019 è stato esercitato il recesso dalla società, sollecitato in data 2 gennaio 2020 (ns prot. n. 88).
I bilanci 2019, 2020, 2021 e 2022 non sono stati approvati.
Le assemblee convocate su sollecito del Comune di Forte dei Marmi in data 8/3/2021, 29/6/2022, 19/7/2022, 2/8/2022 sono andate deserte.
In data 27/2/2023 Parco delle Alpi Apunae ha convocato un nuovo incontro con i soci e l'amministratore unico dimissionario, a cui ha partecipato il Comune di Forte dei Marmi ma non quello di Stazzema. In questa sede, il Parco ha annunciato la richiesta al Tribunale della nomina di un liquidatore, che è stata formulata il 23/5 al Presidente del Tribunale di Lucca. Anche a seguito di nota del legale dell'amministratore unico, con la quale si contestava l'irritualità della richiesta, il Presidente del Tribunale di Lucca il 30/5 dichiarava inammissibile l'istanza, in quanto la richiesta di nomina di un liquidatore debba necessariamente introdursi con ricorso.
A seguito di ciò, con decreto del Presidente n.9 del 19/7, l'Ente Parco Regionale ha dato mandato all'Avvocatura Regionale per la presentazione del ricorso al Tribunale di Lucca. Tale incarico è stato succesibamente integrato con decreto del Presidente n.16 del 2/11/2023.

VEA Spa
In data 28 dicembre 2015 l'assemblea dei soci, in seduta straordinaria, ha trasformato in srl la società ed ha avviato la procedura di liquidazione della società nominando come liquidatore il precedente Amministratore Unico.
In data 12 febbraio 2019 VEA Srl ha sottoscritto l'accordo di transazione con Gaia SpA che chiude una questione aperta nel 2004 e trascinatasi per anni con costi legali da entrambe le parti. L'accordo non osta alla liquidazione di VEA Srl in quanto i comuni soci potranno subentrare alla società nel credito verso Gaia SpA.
Nel corso del 2021 inoltre VEA Srl ha ceduto la partecipazione della indiretta Hydroversilia Srl.
Ad oggi il procedimento di liquidazione non è ancora concluso

CTT Nord Srl

La società era nata per l'attività di organizzazione e di servizio del trasporto pubblico locale, attività che ha svolto sino al 1/11/2021, quando l'esercizio del tpl nella Regione Toscana è stato affidato ad Autolinee Toscane Spa, a seguito di gara pubblica.
Nella assemblea del 15/12/2022 la proposta di messa in liquidazione della Società non è stata approvata.
Il 13/6/2023 l'assemblea ha approvato il bilancio 2022, con l'obiettivo di approvare le linee di indirizzo di un nuovo piano industriale, considerata la volontà espressa da alcuni soci, fra i quali il Comune di Forte dei Marmi, di recedere dalla società.
In data 7/7/2023, l'assemblea straordinaria ha deliberato una riduzione del capitale sociale, da 41.507.349 euro a 6.507.349, mediante il rimborso di una prima parte del capitale di 20 milioni di euro. Il 20.11.2023, Ctt ha versato all'Ente, euro 11.841,36.
Nella stessa seduta, veniva deciso di rinviare a successiva assemblea l'approvazione delle linee di indirizzo del nuovo piano industriale.
La proposta che viene formulata è che i soci che confermeranno di recedere, potranno farlo con decorrenza 1/1/2024: la liquidazione avverrà secondo i valori risultanti dalla perizia affidata, nell'assemblea del 13/6/2022 a Deloitte Financial Advisory Srl, con le tempistiche indicate nel piano finanziario allegato al piano industriale.
Con la deliberazione n. 60 del 28/12/2022 il Consiglio Comunale ha confermato la volontà di dismettere la partecipazione in CTT Nord Srl: "laddove non si dovesse concretizzare in sede assembleare tale volontà, l'Ente valuterà ogni altra strada utile al fine di dismettere la quota sociale detenuta".

Le risultanze del Piano di Razionalizzazione al 31.12.2021 sono state le seguenti:

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL	**da mantenere**
GAIA SPA	**da mantenere**
RETIAMBIENTE SPA	**da mantenere**
ERP LUCCA SRL	**da mantenere**
ANTRO DEL CORCHIA SRL	**da dismettere**
CTT NORD SRL	**da dismettere**
VEA SPA	**da dismettere**

Fondazione Villa Bertelli
La Fondazione Villa Bertelli è una fondazione senza scopo di lucro con sede nel comune di Forte dei Marmi, interamente a partecipazione pubblica del Comune di Forte dei Marmi.
Ai sensi dello Statuto, la Fondazione intende promuovere attività culturali, dello spettacolo, della comunicazione, con l'obiettivo di contribuire allo sviluppo economico e civile della comunità locale, anche sostenendo l'agevolazione della produzione culturale innovativa, dello sviluppo del turismo culturale, nonché attraverso la valorizzazione dell'immagine dei beni culturali del territorio locale.
La Villa è aperta tutto l'anno, con spazi espositivi articolati su due piani che consentono di ospitare mostre, sia personali che collettive. Numerosi incontri pubblici vengono organizzati nei 12 mesi nel "Giardino di inverno" e negli spazi esterni dove, durante la stagione estiva, vengono organizzate numerose manifestazioni e concerti.
Considerata la stretta aderenza fra Fondazione e Comune, con particolare riferimento al Servizio Ambito turistico e culturale, obiettivo strategico è la massima collaborazione per contribuire allo sviluppo socioculturale e alla promozione turistica del Comune di Forte dei Marmi e del territorio versiliese.

Obiettivi generali per le partecipate

Il Comune di Forte dei Marmi procede ad individuare gli obiettivi di contenimento delle spese e gli obiettivi da indicare attraverso le assemblee di soci, ove l'ente detenga una quota di minoranza, o direttamente ove l'ente eserciti una forma di controllo diretto.
L'art. 147-quater del D.Lgs. 267/2000 (TUEL), aggiunto dal D.L. 174/2012 e successivamente modificato, disciplina le modalità dei controlli sulle società partecipate non quotate. In particolare, il comma 2 prevede che *"[…] l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica*." A sua volta, l'art. 19, commi 5-7, del D.Lgs. 175/2016 ("Testo unico delle società a partecipazione pubblica") ha stabilito che "*5. 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, e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera. 6. Le società a controllo pubblico garantiscono il completo perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello. 7. I provvedimenti e i contratti di cui ai commi 5 e 6 sono pubblicati sul sito istituzionale della società e delle pubbliche amministrazioni socie […]*". L'articolazione del sistema informativo attinente ai rapporti con le singole società partecipate e gli standard quantitativi e qualitativi di gestione dei servizi sono distintamente disciplinati dagli statuti sociali, dai contratti di servizio e, ove presenti, dai relativi disciplinari o capitolati di servizio, comunque denominati, ai quali si fa riferimento. Rispetto a quanto previsto dall'art. 147-quater, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 e dall'art. 19, commi 5-7, del D.Lgs. 175/2016, nel presente Documento Unico di Programmazione (DUP) sono indicati obiettivi generali e specifici di gestione, ulteriori ed integrativi rispetto a quanto disciplinato dai contratti di servizio. Gli obiettivi potranno essere oggetto di revisione ed aggiornamento.
Le misure di razionalizzazione previste dal Piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie dirette e indirette, integrano, con riferimento a ciascuna società, gli obiettivi specifici approvati con il presente atto.

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.

Anticorruzione
Le Nuove linee guida dell'ANAC, al paragrafo 3.1.1, individuano e descrivono i contenuti minimi delle misure da adottare da parte delle società in controllo pubblico (ivi incluse le società in house). Rinviando integralmente alle Nuove linee guida per quanto riguarda la descrizione dei contenuti minimi, se ne riporta qui il solo elenco sintetico:

a) Individuazione e gestione dei rischi di corruzione;
b) Sistema dei controlli;
c) Codice di comportamento;
d) Inconferibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali;
e) Incompatibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali;
f) Attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici;
g) Formazione;
h) Tutela del dipendente che segnala illeciti;
i) Rotazione o misure alternative;
j) Monitoraggio.

Obblighi informativi verso l'Ente
Le società partecipate o controllate provvedono tempestivamente alla trasmissione al Comune, e per esso ai suoi organi ed uffici, di ogni informazione e/o documento utile o necessario all'esercizio delle funzioni di controllo, all'assolvimento di adempimenti o all'acquisizione di elementi conoscitivi.
In particolare:
· le società e gli enti ottemperano alla puntuale trasmissione ai servizi comunali delle informazioni e documenti di cui questi ultimi hanno necessità per l'espletamento dell'attività amministrativa, nonché in relazione ad obblighi di comunicazione, controllo e pubblicità previsti dalle norme in vigore. Per la raccolta e la trasmissione dei dati le società si attengono agli standard eventualmente indicati dal Comune.
· ciascuna società ed ente trasmette al Comune le informazioni necessarie alla redazione del bilancio di previsione, del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato del Gruppo Comune di Forte dei Marmi.
· ciascuna società ed ente trasmette puntualmente al Comune le informazioni necessarie al controllo concomitante e successivo dell'attuazione dei contratti di servizio, comunque denominati, e degli affidamenti in corso di esecuzione.

Obiettivi particolari Multiservizi Spa

Predisporre una nuova carta dei servizi

Predisporre ulteriori verifiche sulla qualità dei servizi

Parcheggi: - Aumentare l'utilizzo di nuovi sistemi informatici per la gestione e il pagamento dei Parcheggi, anche con riferimento al servizio PagoPa

- Orientare la gestione della sosta ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità

- Informare i clienti circa la disponibilità delle aree di parcheggio allo scopo di Renderne più efficiente la ricerca e l'utilizzo

Farmacie: - gestire il servizio con efficienza operativa, tale da garantire redditività e investimenti di sviluppo e consentire alla farmacia di diventare punto di riferimento per la salute

- creare sinergie con tutti gli attori della sfera socio-sanitaria (come ospedali, cliniche, associazioni di volontariato, ordini professionali e associazioni sindacali) al fine di offrire un servizio sempre più attento per ogni fascia di utenza;
- valorizzare e responsabilizzare il personale interno consentendo l'ascolto e lo sviluppo delle professionalità.
- offrire ai cittadini un servizio farmaceutico di qualità
- costituire un punto di riferimento e di ascolto delle esigenze dei cittadini, intercettarne i bisogni e dare risposte concrete.
- Attivare servizio cup nella farmacia di Vaiana

Tributi minori: - bonifiche banche dati
- verifiche contro evasione ed elusione fiscale
- assistere gli uffici tecnici nella verifica dei ripristini del suolo pubblico sui cantieri privati

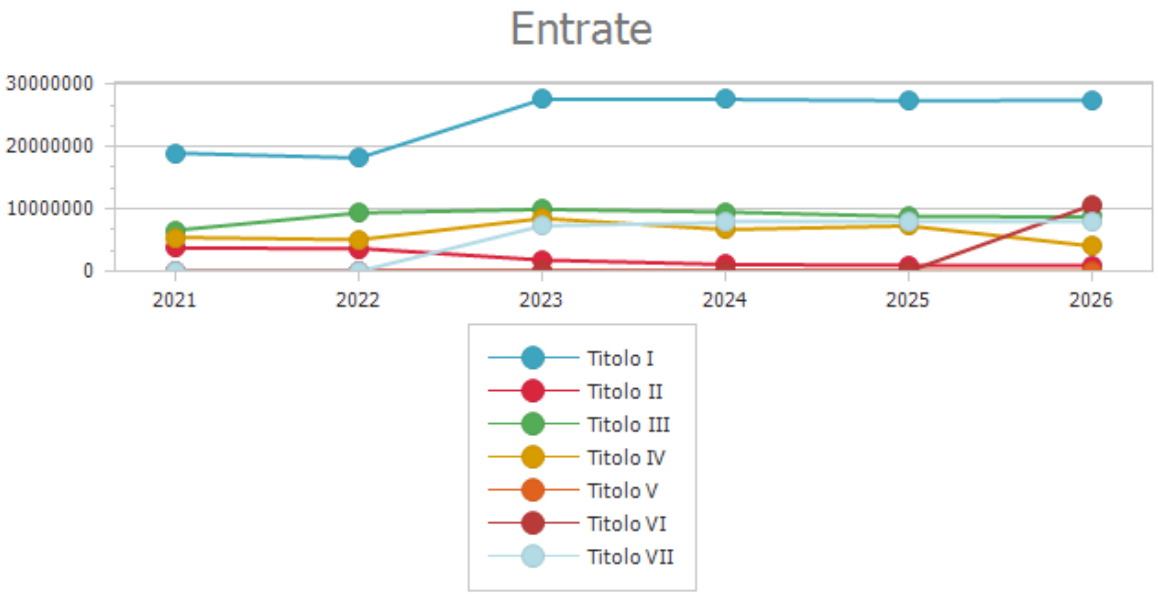
Informazioni turistiche: - aumentare l'attività di formazione dei dipendenti
- migliore collaborazione con Servizio Ambito turistico del Comune

2.2.4 Funzioni/servizi delegati dalla Regione

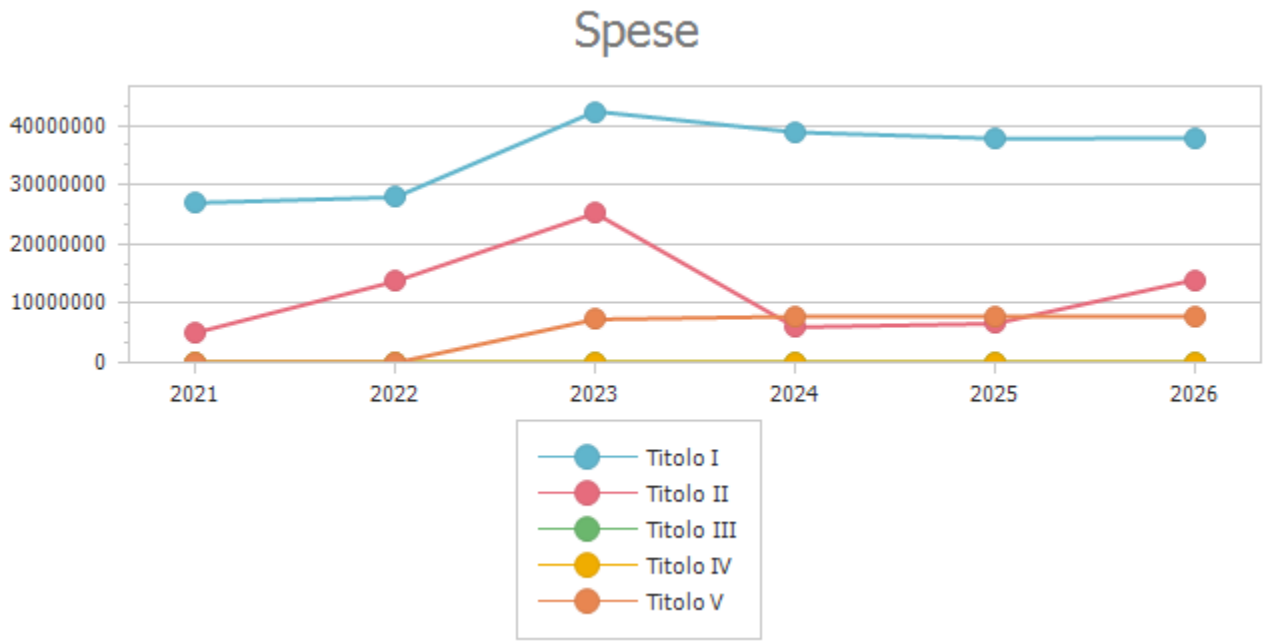
Funzioni delegate dalla Regione					
Spese					
Capitolo		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
406005	DIRITTO ALLO STUDIO (CAP. E.750)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
406200	CONTRIB. REG. PER CENTRO GIOCO(E. 770/01	17.000,00	0,00	0,00	0,00
701000	SPESE CONTRIBUTO REGIONALE FONDO INDISTINTO (E. 770)	20.000,00	0,00	0,00	0,00
701100	PROGETTI EDUCATIVA TERRITORIALE (E.775)	10.000,00	0,00	0,00	0,00
706500	INTEGRAZIONE CANONI DI AFFITTO (E. 773)	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale	**92.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**	**45.000,00**

2.3 Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali

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							
	18.963.497,62	18.189.761,79	27.604.220,26	27.598.477,00	27.394.477,00	27.458.477,00	-0,02
2 Trasferimenti correnti							
	3.711.344,73	3.668.715,53	1.817.076,76	1.102.815,15	973.534,00	973.534,00	-39,31
3 Entrate extratributarie							
	6.594.453,68	9.392.768,19	9.933.284,25	9.512.218,00	8.792.218,00	8.762.218,00	-4,24
4 Entrate in conto capitale							
	5.442.713,49	5.071.632,25	8.493.908,00	6.694.000,00	7.280.350,00	4.066.000,00	-21,19
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	0,00	0,00	0,00	10.603.000,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	7.317.325,00	7.812.812,00	7.812.812,00	7.812.812,00	+6,77
Totale	34.712.009,52	36.322.877,76	55.165.814,27	52.720.322,15	52.253.391,00	59.676.041,00	



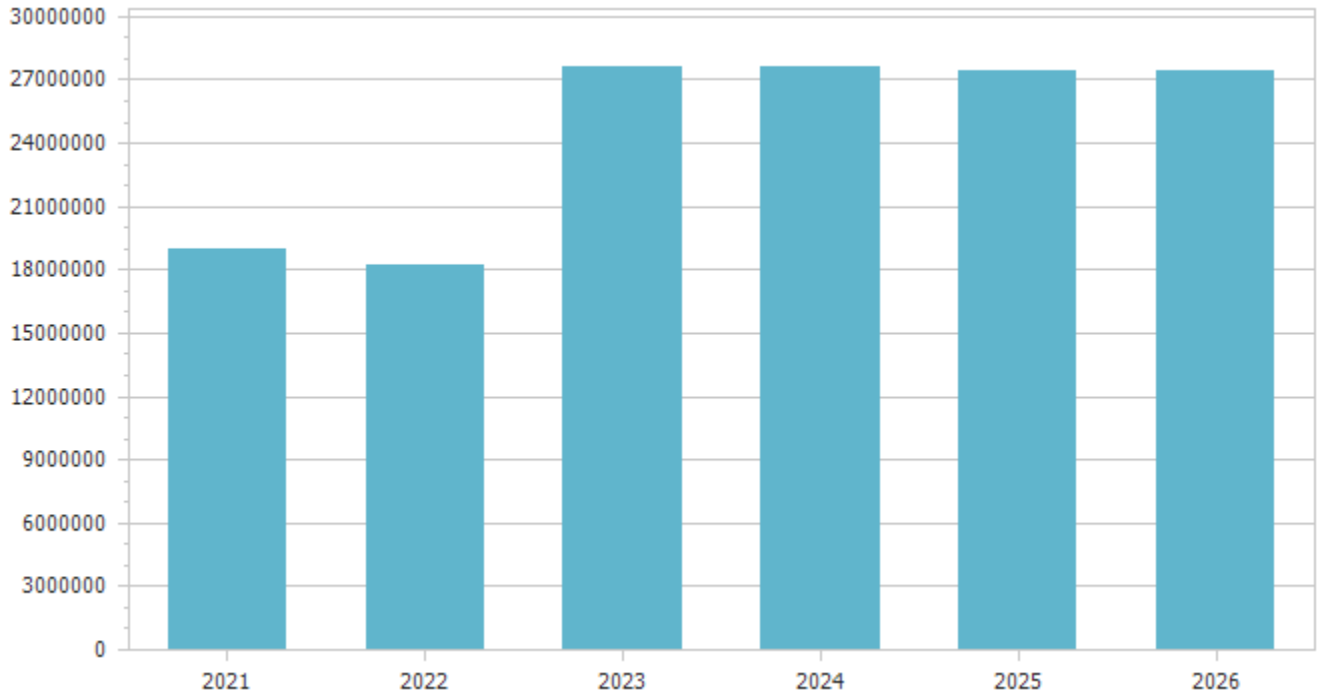
Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2024 rispetto all'esercizio 2023
	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	26.982.375,18	27.930.112,87	42.394.224,60	38.896.010,15	37.842.729,00	37.876.729,00	-8,25
2 Spese in conto capitale							
	5.062.024,25	13.752.326,77	25.226.243,63	6.011.500,00	6.597.850,00	13.986.500,00	-76,17
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	74.144,89	70.229,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	7.317.325,00	7.812.812,00	7.812.812,00	7.812.812,00	+6,77
Totale	32.118.544,32	41.752.668,87	74.987.793,23	52.720.322,15	52.253.391,00	59.676.041,00	



2.3.1 Analisi delle entrate

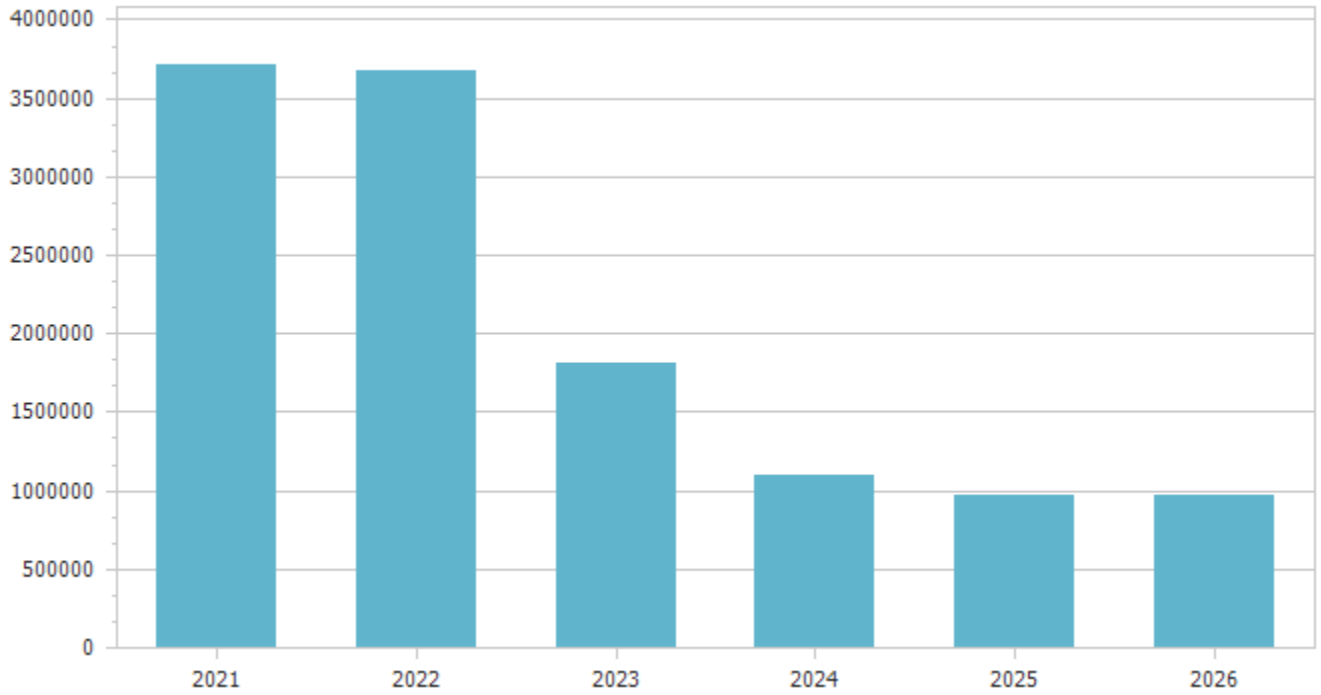
Analisi delle entrate titolo I

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							
	18.963.497,62	18.189.761,79	27.604.220,26	27.598.477,00	27.394.477,00	27.458.477,00	-0,02
Totale	**18.963.497,62**	**18.189.761,79**	**27.604.220,26**	**27.598.477,00**	**27.394.477,00**	**27.458.477,00**	



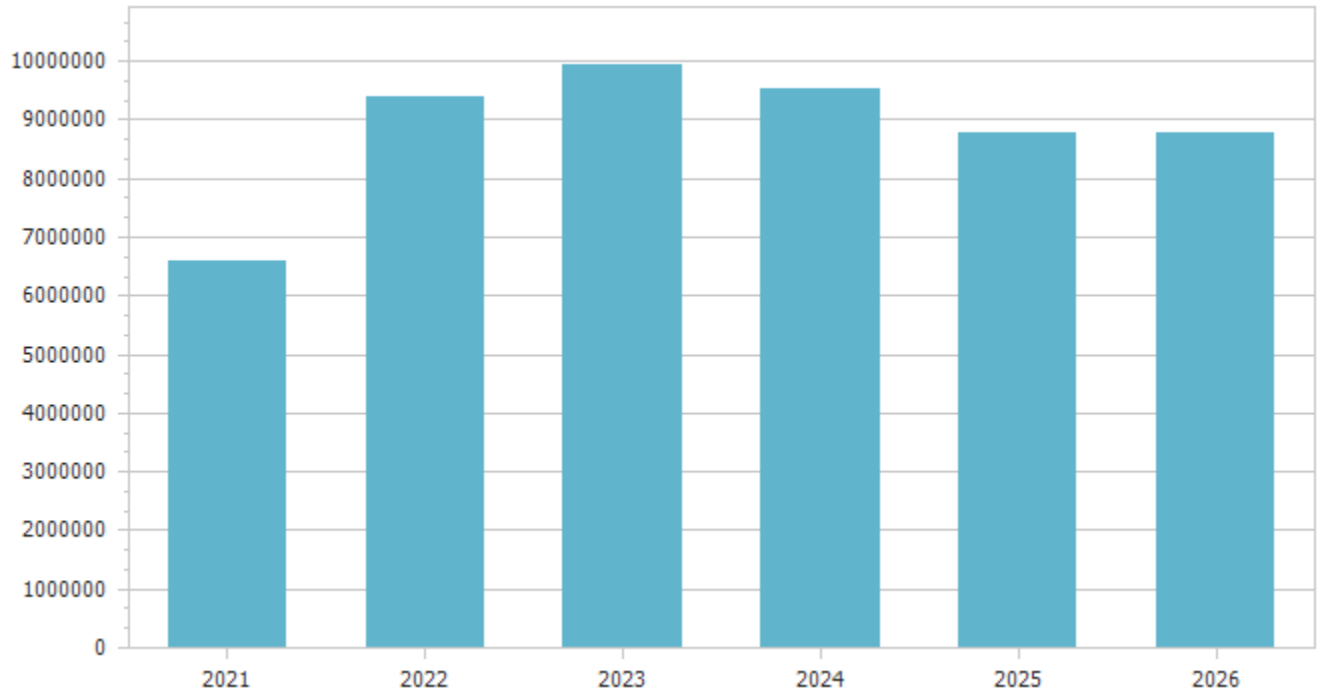
Analisi entrate titolo II

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							
	3.677.833,15	3.618.315,53	1.730.516,76	1.097.815,15	973.534,00	973.534,00	-36,56
102 Trasferimenti correnti da Famiglie							
	0,00	50.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Trasferimenti correnti da Imprese							
	33.511,58	0,00	86.560,00	5.000,00	0,00	0,00	-94,22
Totale	**3.711.344,73**	**3.668.715,53**	**1.817.076,76**	**1.102.815,15**	**973.534,00**	**973.534,00**	



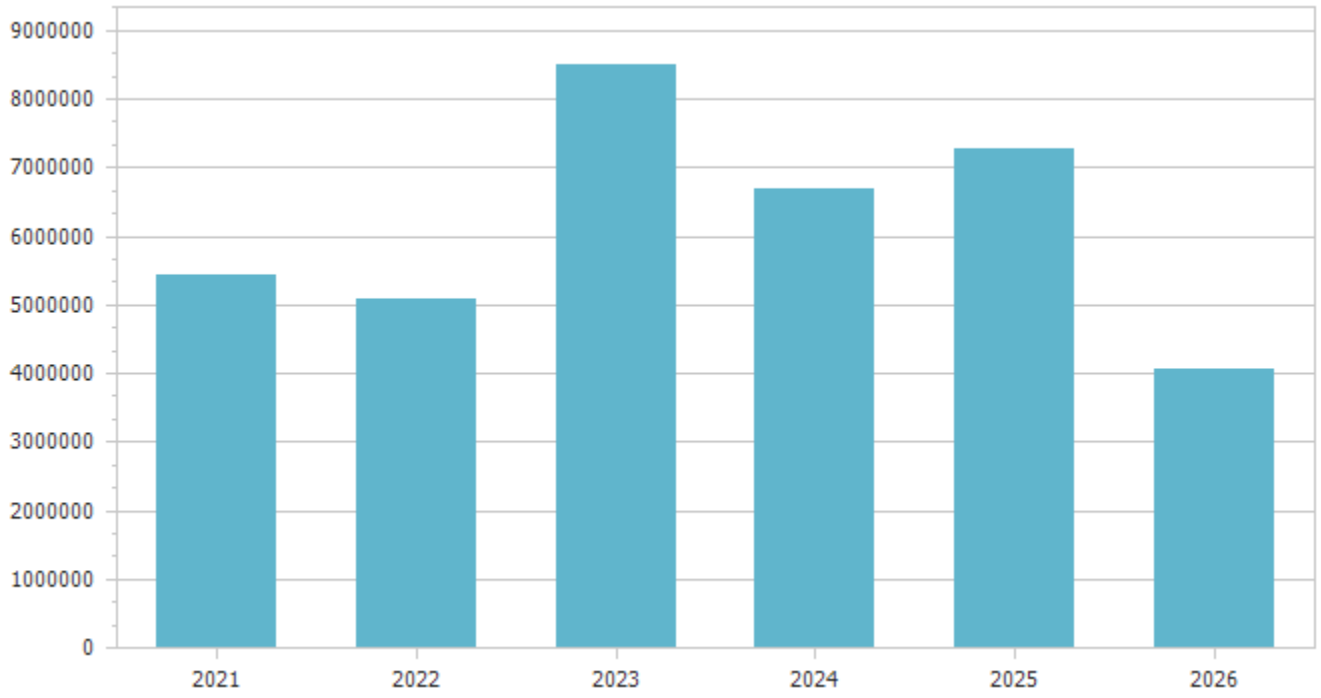
Analisi entrate titolo III

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							
	4.333.163,78	4.719.369,75	4.816.071,20	4.748.718,00	4.523.718,00	4.523.718,00	-1,40
200 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti							
	1.855.806,90	3.822.493,26	3.359.574,17	3.846.000,00	3.766.000,00	3.736.000,00	+14,48
300 Interessi attivi							
	37,75	42,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400 Altre entrate da redditi da capitale							
	26.300,00	56.304,81	300.000,00	250.000,00	0,00	0,00	-16,67
500 Rimborsi e altre entrate correnti							
	379.145,25	794.558,28	1.457.638,88	667.500,00	502.500,00	502.500,00	-54,21
Totale	**6.594.453,68**	**9.392.768,19**	**9.933.284,25**	**9.512.218,00**	**8.792.218,00**	**8.762.218,00**	



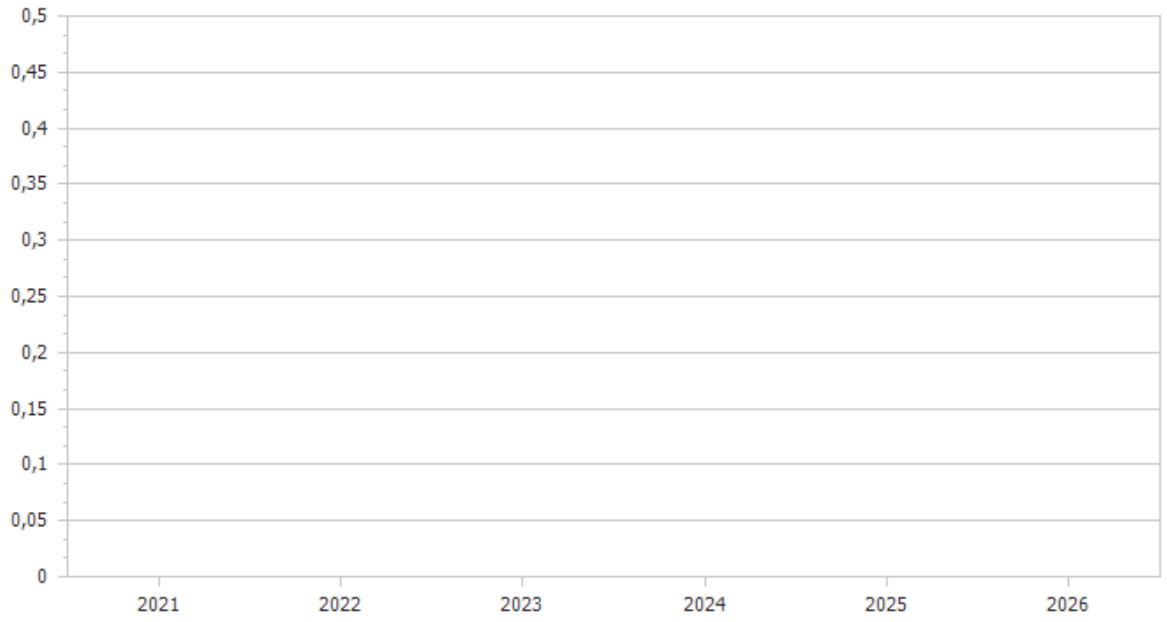
Analisi entrate titolo IV

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				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	167.634,21	616.392,32	1.370.512,00	685.000,00	85.000,00	85.000,00	-50,02
401 Alienazione di beni materiali							
	46.844,84	44.990,57	3.305.843,00	2.738.000,00	3.824.350,00	595.000,00	-17,18
501 Permessi di costruire							
	5.064.514,44	4.391.355,36	3.600.000,00	3.261.000,00	3.361.000,00	3.356.000,00	-9,42
504 Altre entrate in conto capitale n.a.c.							
	163.720,00	18.894,00	217.553,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	-95,40
Totale	**5.442.713,49**	**5.071.632,25**	**8.493.908,00**	**6.694.000,00**	**7.280.350,00**	**4.066.000,00**	



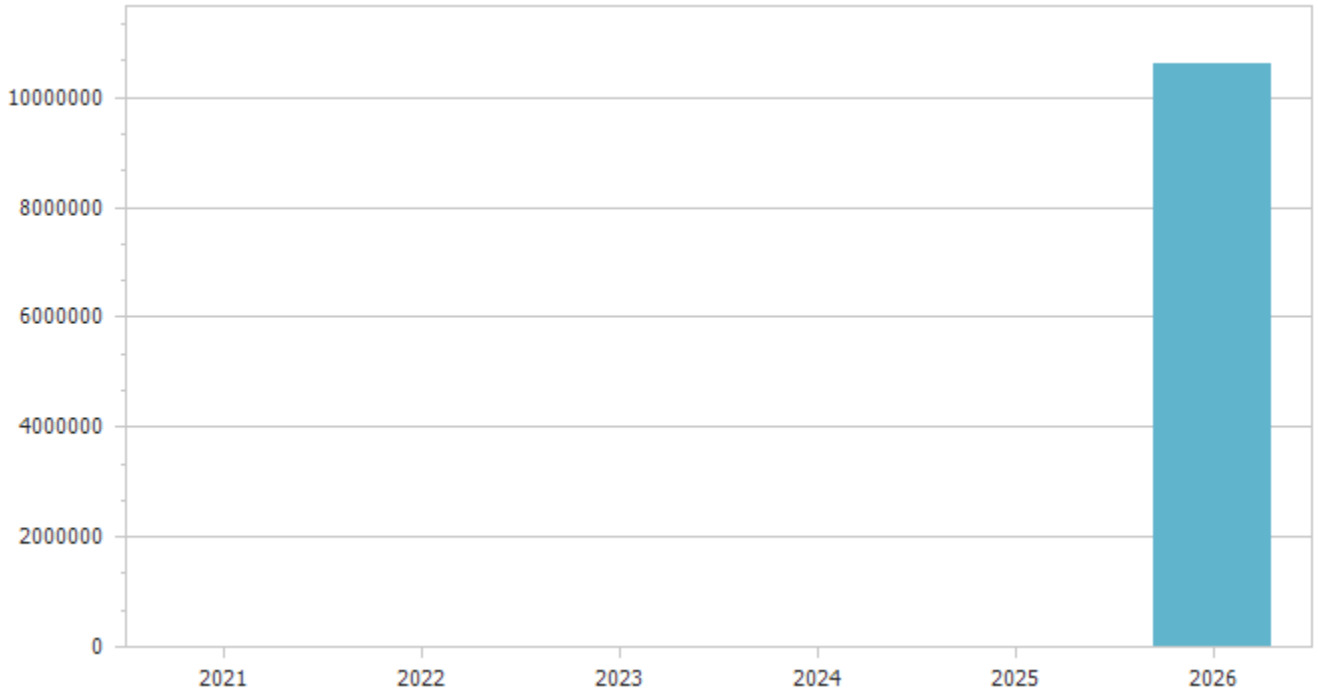
Analisi entrate titolo V

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
Totale							



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	0,00	0,00	0,00	10.603.000,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.603.000,00**	



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
			Totale				

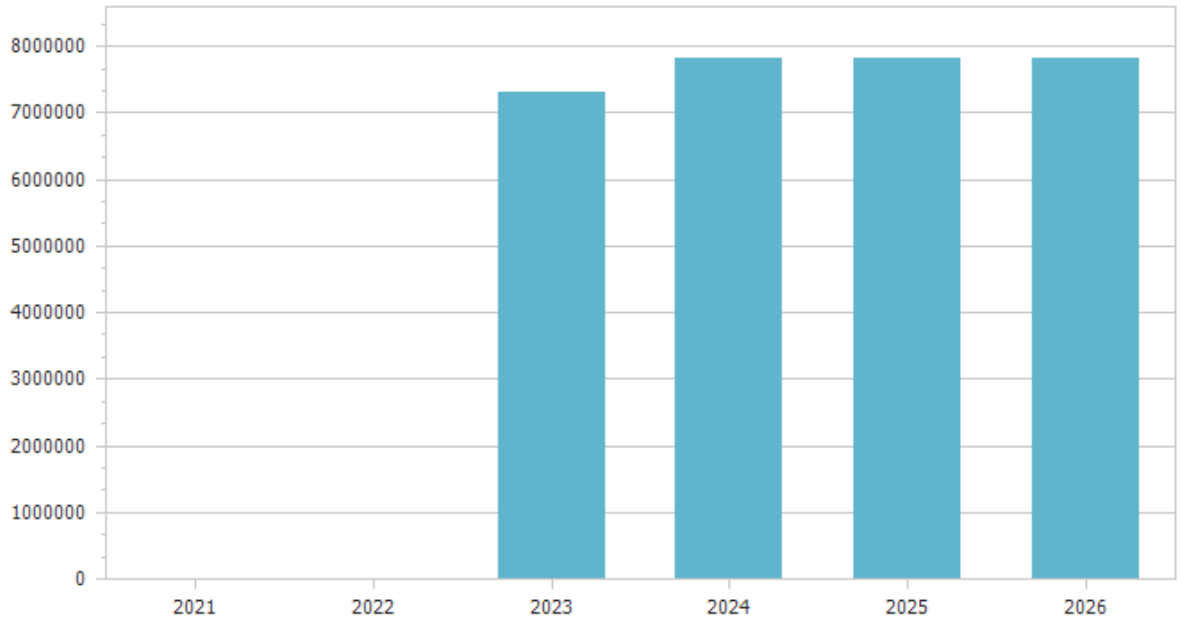
Altri istituti di credito							
Istituto mutuante	Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Debito residuo al 1/1/2024	Quota capitale bilancio 2024	Quota interessi bilancio 2024	Debito residuo al 31/12/2024

Totale				

Altre forme di indebitamento						
Istituto mutuante	**Tipologia**	**Durata (anni)**	**Anno inizio ammortamento**	**Valore iniziale**	**Valore residuo**	**Importo riconosciuto**
			Totale			

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	7.317.325,00	7.812.812,00	7.812.812,00	7.812.812,00	+6,77
Totale	**0,00**	**0,00**	**7.317.325,00**	**7.812.812,00**	**7.812.812,00**	**7.812.812,00**	

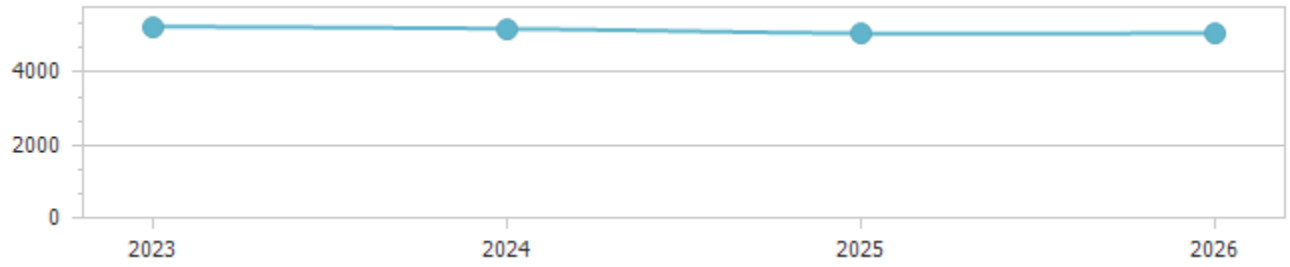


2.3.2 Indicatori parte entrata

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

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	37.537.504,51	95,38	37.110.695,00	97,11	36.186.695,00	97,38	36.220.695,00	97,38
Titolo I +Titolo II + Titolo III	39.354.581,27		38.213.510,15		37.160.229,00		37.194.229,00	

Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I + Titolo III	37.537.504,51	5.401,86	37.110.695,00	5.340,44	36.186.695,00	5.207,47	36.220.695,00	5.212,37
Popolazione	6.949		6.949		6.949		6.949	

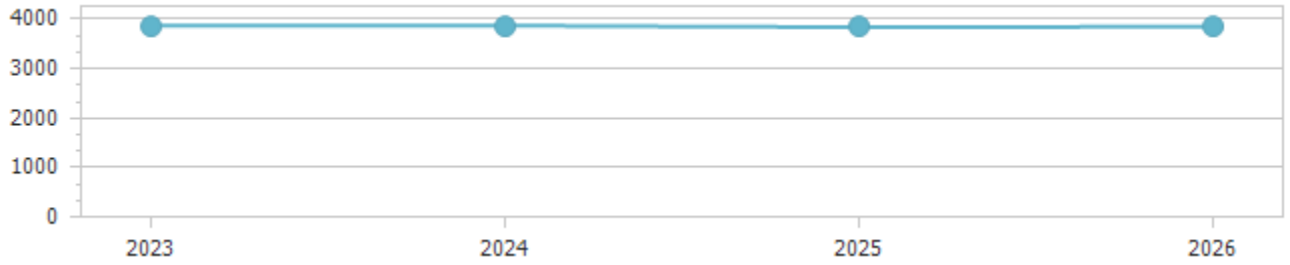


Indicatore autonomia impositiva

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	27.604.220,26	70,14	27.598.477,00	72,22	27.394.477,00	73,72	27.458.477,00	73,82
Entrate correnti	39.354.581,27		38.213.510,15		37.160.229,00		37.194.229,00	

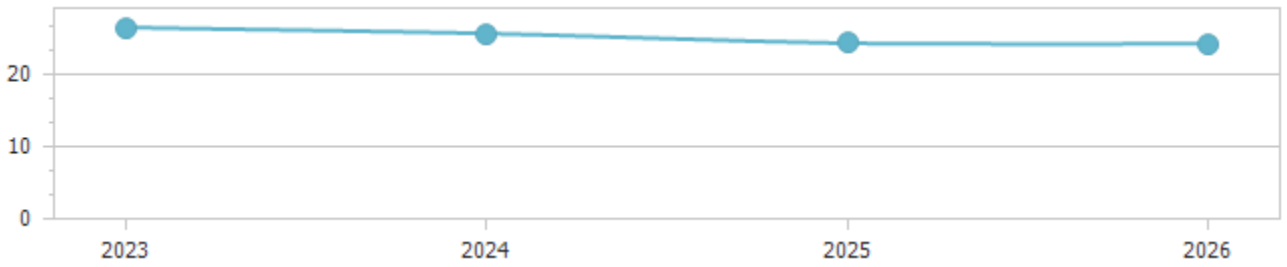
Indicatore pressione tributaria

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo I	27.604.220,26	3.972,41	27.598.477,00	3.971,58	27.394.477,00	3.942,22	27.458.477,00	3.951,43
Popolazione	6.949		6.949		6.949		6.949	



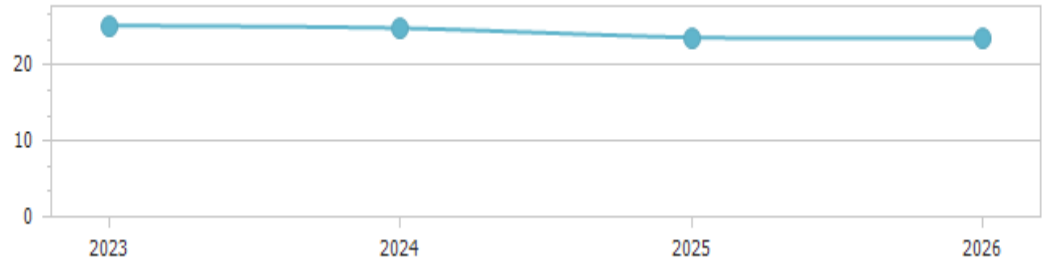
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	9.933.284,25	26,46	9.512.218,00	25,63	8.792.218,00	24,30	8.762.218,00	24,19
Titolo I + Titolo III	37.537.504,51		37.110.695,00		36.186.695,00		36.220.695,00	



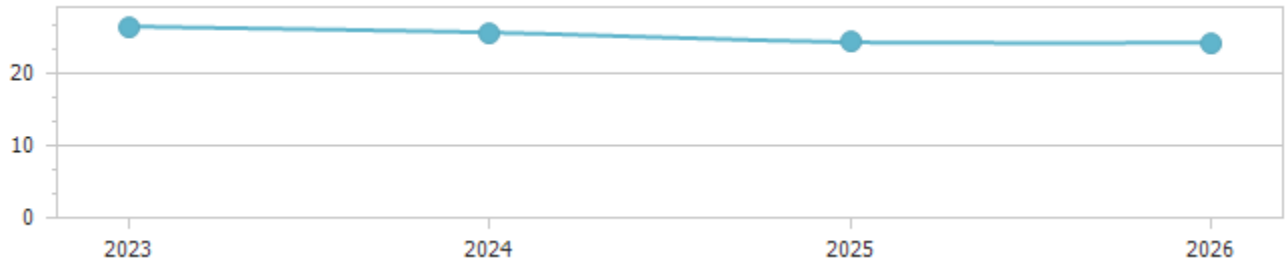
Indicatore autonomia tariffaria

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Entrate extratributarie	9.933.284,25	25,24	9.512.218,00	24,89	8.792.218,00	23,66	8.762.218,00	23,56
Entrate correnti	39.354.581,27		38.213.510,15		37.160.229,00		37.194.229,00	



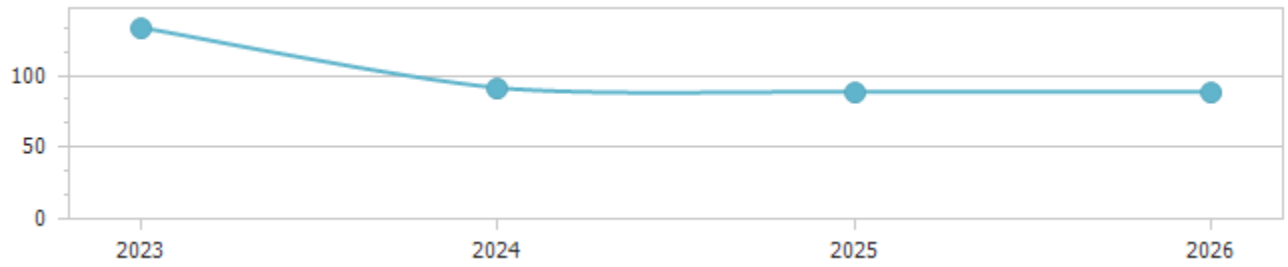
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo III	9.933.284,25	26,46	9.512.218,00	25,63	8.792.218,00	24,30	8.762.218,00	24,19
Titolo I + Titolo III	37.537.504,51		37.110.695,00		36.186.695,00		36.220.695,00	



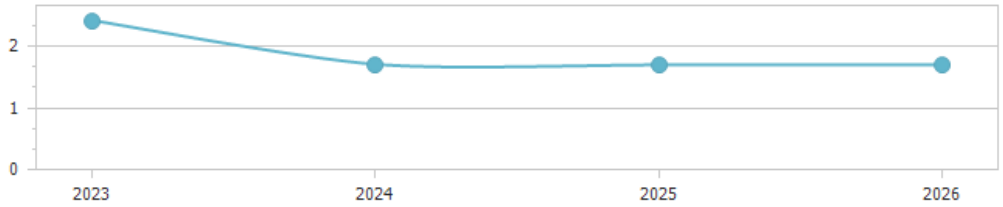
Indicatore intervento erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	952.759,49	137,11	653.534,00	94	633.534,00	91	633.534,00	91
Popolazione	6.949		6.949		6.949		6.949	



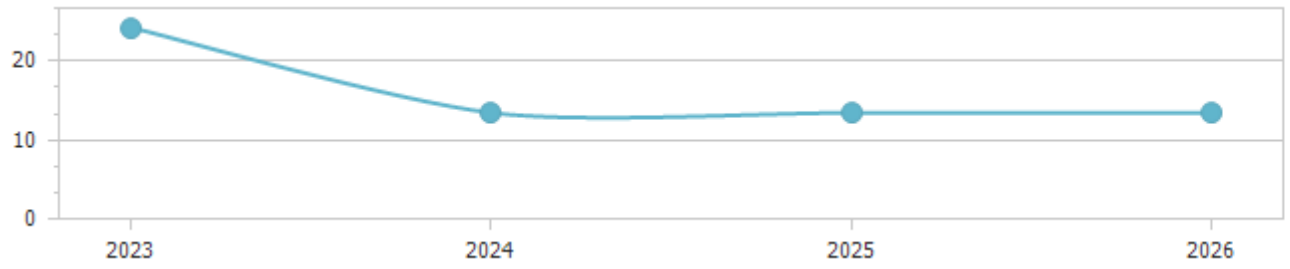
Indicatore dipendenza erariale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti statali	952.759,49	2,42	653.534,00	1,71	633.534,00	1,70	633.534,00	1,70
Entrate correnti	39.354.581,27		38.213.510,15		37.160.229,00		37.194.229,00	



Indicatore intervento Regionale

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti Regionali	173.006,88	24.90	96.000,00	13,81	96.000,00	13,81	96.000,00	13,81
Popolazione	6.949		6.949		6.949		6.949	



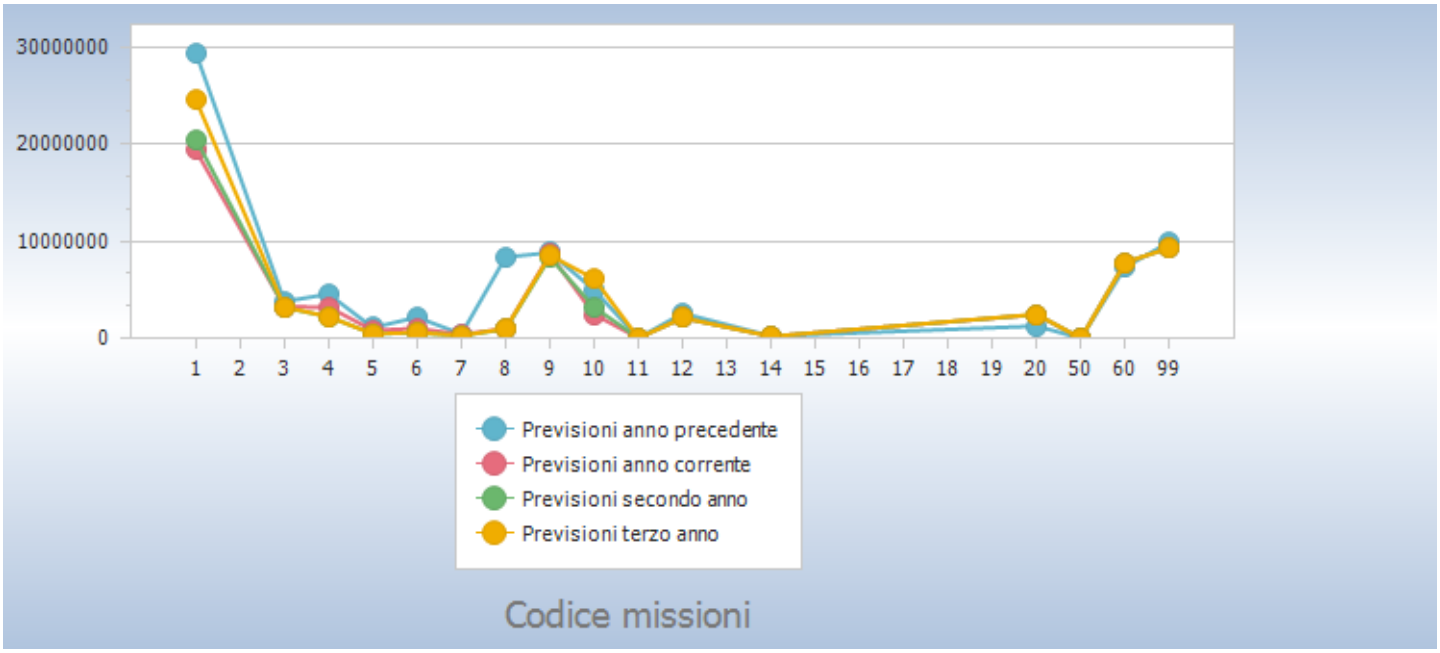
Anzianità dei residui attivi al 31/12/2023							
Titolo		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.817.585,69	295.604,99	1.683.511,83	1.189.113,71	6.188.757,78	11.174.574,00
2	Trasferimenti correnti	105.189,73	32.246,80	21.430,97	132.690,42	242.110,32	533.668,24
3	Entrate extratributarie	853.182,36	11.810,10	186.618,70	418.182,71	3.885.780,54	5.355.574,41
4	Entrate in conto capitale	238.903,09	0,00	0,00	20.000,00	923.284,50	1.182.187,59
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	41.309,29	0,00	12.000,00	10.507,61	12.420,79	76.237,69
	Totale	3.056.170,16	339.661,89	1.903.561,50	1.770.494,45	11.252.353,93	18.322.241,93

2.3.3 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							
		10.050.355,28	10.880.737,66	29.380.767,90	19.345.303,39	20.496.803,78	24.575.453,78	-34,16
3	Ordine pubblico e sicurezza							
		1.541.342,62	2.581.893,06	3.786.310,83	3.238.060,00	3.178.060,00	3.228.060,00	-14,48
4	Istruzione e diritto allo studio							
		2.307.385,58	3.797.490,97	4.557.284,51	3.212.183,15	2.221.681,00	2.221.681,00	-29,52
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
		706.123,45	904.378,24	1.098.976,15	829.155,00	458.155,00	458.155,00	-24,55
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
		1.187.624,17	1.181.849,78	2.167.174,04	1.012.861,00	553.361,00	603.361,00	-53,26
7	Turismo							
		595.457,21	451.689,00	441.000,00	405.000,00	277.000,00	277.000,00	-8,16
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
		1.212.959,18	1.901.090,33	8.356.354,39	983.685,53	935.685,53	995.685,53	-88,23
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
		8.057.334,45	8.251.365,10	8.823.740,04	8.648.136,00	8.348.136,00	8.548.136,00	-1,99
10	Trasporti e diritto alla mobilita'							
		2.721.678,74	8.086.237,33	4.976.268,36	2.455.147,96	3.192.062,98	6.142.062,98	-50,66
11	Soccorso civile							
		4.763,07	4.741,62	32.646,00	32.646,00	32.646,00	32.646,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
		3.484.773,91	3.476.172,99	2.573.026,64	2.097.355,00	2.103.355,00	2.107.355,00	-18,49
14	Sviluppo economico e competitivita'							
		171.529,40	164.793,56	218.198,00	208.524,00	198.524,00	198.524,00	-4,43
20	Fondi e accantonamenti							
		0,00	0,00	1.258.721,37	2.439.453,12	2.445.108,71	2.475.108,71	+93,80
50	Debito pubblico							
		77.217,26	70.229,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie							

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				
	0,00	0,00	7.317.325,00	7.812.812,00	7.812.812,00	7.812.812,00	+6,77
99 Servizi per conto terzi							
	3.960.805,05	4.752.784,26	9.917.040,00	9.312.040,00	9.312.040,00	9.312.040,00	-6,10

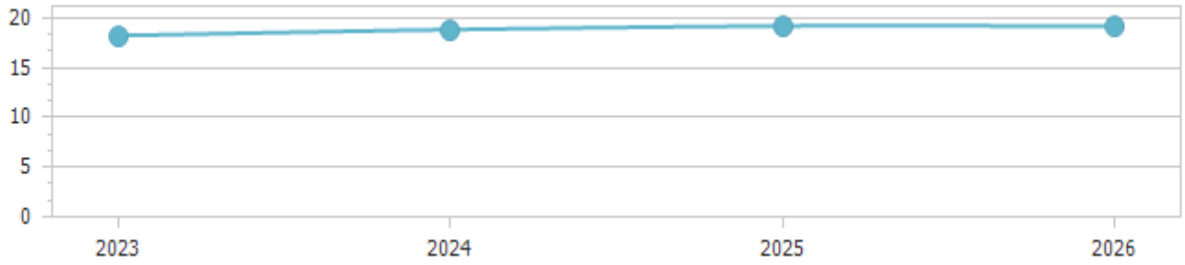
Totale	36.079.349,37	46.505.453,13	84.904.833,23	62.032.362,15	61.565.431,00	68.988.081,00	



Esercizio 2024 - Missione		Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	17.667.303,39	1.678.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.438.060,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	2.292.183,15	920.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	829.155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	372.861,00	640.000,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	628.685,53	355.000,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8.032.136,00	616.000,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	1.452.647,96	1.002.500,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	32.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.097.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitivita'	208.524,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	2.439.453,12	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	7.812.812,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	**38.896.010,15**	**6.011.500,00**	**0,00**	**0,00**	**7.812.812,00**

2.3.4 Indicatori parte spesa.

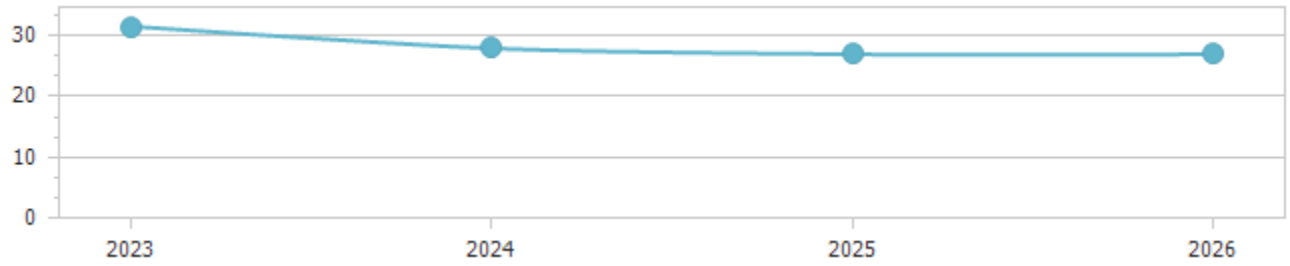
Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2023		**Anno 2024**		**Anno 2025**		**Anno 2026**	
Spesa di personale	7.538.381,14	18,26	6.909.951,03	18,86	6.839.951,03	19,23	6.839.951,03	19,21
Spesa corrente	41.274.649,60		36.628.960,15		35.575.679,00		35.609.679,00	



Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2023		**Anno 2024**		**Anno 2025**		**Anno 2026**	
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa corrente	42.394.224,60		38.896.010,15		37.842.729,00		37.876.729,00	

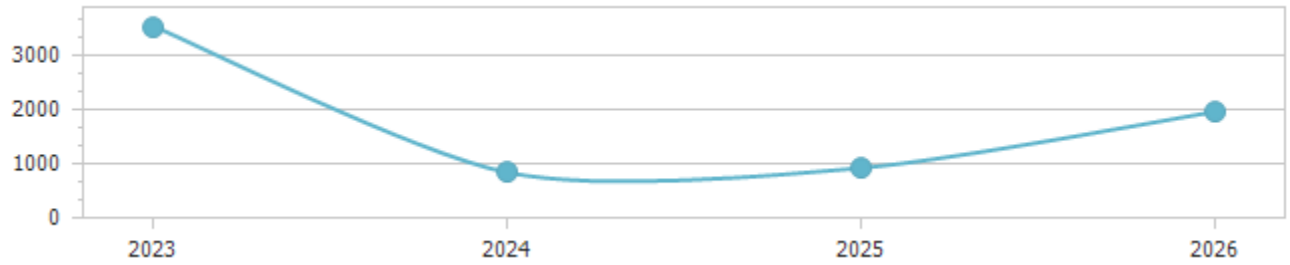
Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Trasferimenti correnti	13.375.817,27	31,55	10.866.203,89	27,94	10.203.253,28	26,96	10.203.253,28	26,94
Spesa corrente	42.394.224,60		38.896.010,15		37.842.729,00		37.876.729,00	



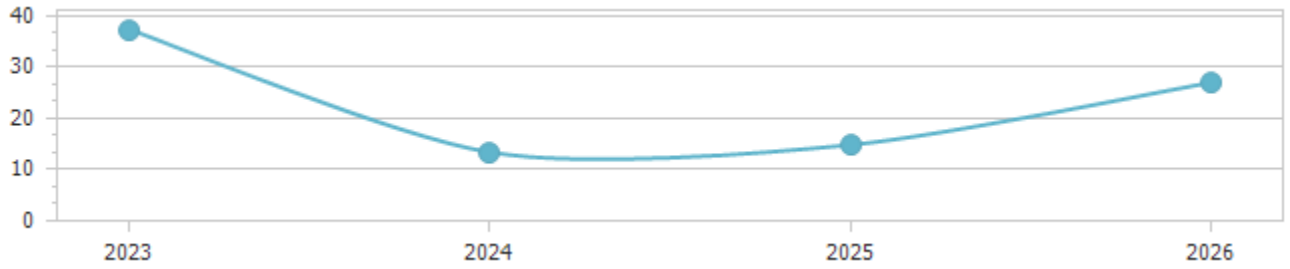
Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Titolo II – Spesa in c/capitale	25.226.243,63	3.537,05	6.011.500,00	842,89	6.597.850,00	925,11	13.986.500,00	1.961,09
Popolazione	7.132		7.132		7.132		7.132	



Indicatore propensione investimento

	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Spesa c/capitale	25.226.243,63	37,31	6.011.500,00	13,39	6.597.850,00	14,85	13.986.500,00	26,97
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	67.620.468,23		44.907.510,15		44.440.579,00		51.863.229,00	



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	1.102.137,97	194.274,88	454.532,42	1.251.100,29	6.026.696,42	9.028.741,98
2	Spese in conto capitale	441.719,06	53.386,23	2.350,00	3.933.565,71	10.471.438,93	14.902.459,93
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	72.131,23	0,00	10.512,60	25.243,00	635.408,92	743.295,75
	Totale	1.615.988,26	247.661,11	467.395,02	5.209.909,00	17.133.544,27	24.674.497,66

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	**0,00**

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00

Totale	**0,00**

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00

2.3.5 Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	COMPETENZA ANNO 2024		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	18.189.761,79	18.189.761,79	18.189.761,79
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	3.668.715,53	3.668.715,53	3.668.715,53
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	9.392.768,19	9.392.768,19	9.392.768,19
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	**31.251.245,51**	**31.251.245,51**	**31.251.245,51**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	3.125.124,55	3.125.124,55	3.125.124,55
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)	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2024	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	3.125.124,55	3.125.124,55	3.125.124,55
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nel 2024	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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). Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

2.4 LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Gli indirizzi strategici sono delineati nelle Linee programmatiche di mandato e si traducono nel Documento Unico di Programmazione. Gli obiettivi strategici sono poi sviluppati in obiettivi operativi (SEO), che saranno meglio dettagliati nel PIAO - Piano Integrato di Attività e Organizzazione, nella prospettiva di una programmazione integrata per la creazione di **valore pubblico.**

2.4.1 Programmazione ed Obiettivi Strategici

Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Missioni
1- FORTE PERCHÉ SICURO È ESSENZIALE	La SICUREZZA è un diritto del cittadino e un dovere dell'Istituzione facendo in modo che il nostro territorio sia completamente protetto da una cintura tecnologica	FORZE DI POLIZIA MUNICIPALE E FORZE DELL'ORDINE	[03] Ordine pubblico e sicurezza
		GUARDIE GIURATE E STEWARDS	[03] Ordine pubblico e sicurezza
		SERVIZI PARTICOLARI DI POLIZIA MUNICIPALE	[03] Ordine pubblico e sicurezza
		TECNOLOGIA	[03] Ordine pubblico e sicurezza
2- FORTE PERCHÉ IL DECORO È BELLO	Il DECORO di un paese è alla base della sua vivibilità	ARREDO URBANO	[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
		RACCOLTA RIFIUTI	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione
			[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	CONTRASTO ALLO SPOPOLAMENTO	[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa
			[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
		LA TRASPARENZA IMPORTANTE PRESIDIO IN FUNZIONE ANTI-CORRUZIONE	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione
		QUALITÀ DELLA NOSTRA VITA	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione
			[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa
			[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
		VALORIZZARE, MODERNIZZARE ED EFFICIENTARE I SERVIZI DELL'ENTE	[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione
			[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	ASILI NIDO E STRUTTURE SCOLASTICHE	[04] Istruzione e diritto allo studio
		FORMARE	[04] Istruzione e diritto allo studio
			[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero
5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	INQUINAMENTO	[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
		PARCHI PUBBLICI E CICLOVIE	[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
			[10] Trasporti e diritto alla mobilità
		UTILIZZO DI ENERGIE ALTERNATIVE	[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Missioni
			[17] Energia e diversificazione delle fonti energetiche
6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	ANZIANI	[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
		PORTATORI DI HANDICAP	[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
		PROGETTI PER I GIOVANI E ASSOCIAZIONISMO	[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero
		SOSTEGNO ALLE PERSONE E FAMIGLIE	[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
7- FORTE PERCHÉ TURISMO È PER NOI RISORSA ECONOMICA	La difesa dell'economia del paese e le azioni per il TURISMO	AMBITO TURISTICO	[07] Turismo
		SERVIZIO TURISTICO	[07] Turismo
8- FORTE PERCHÉ SENZA CULTURA NON ESISTONO I CITTADINI	La CULTURA quale fondamento di una solida comunità e di un'efficace attrazione turistica	GLI EVENTI CULTURALI	[05] Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
9- FORTE PERCHÉ UNA VIABILITÀ RAZIONALE È REALIZZABILE	Una VIABILITÀ sostenibile rende un paese sempre più libero dal traffico	VIABILITÀ	[10] Trasporti e diritto alla mobilità
10- FORTE PERCHÉ EDILIZIA È SINONIMO DI PROGRAMMAZIONE	Incentivare l'incremento dei residenti tramite azioni di EDILIZIA contenuta	L'EDILIZIA PRIMA CASA	[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa
11- FORTE PERCHÉ LO SPORT È EDUCAZIONE ALLA VITA	Lo SPORT alla portata di tutti quale elemento di aggregazione	LO SPORT	[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero
		PARI OPPORTUNITÀ	[15] Politiche per il lavoro e la formazione professionale

2.4.2 Accessibilità fisica e digitale e digitalizzazione processi

Con riferimento alla realizzazione della piena accessibilità, fisica e digitale, all'Amministrazione Comunale da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini disabili e alla digitalizzazione delle procedure previa analisi e reingegnerizzazione dei processi, il Comune di Forte dei Marmi nell'ambito della programmazione 2023-2025 ha definito diverse azioni, di seguito riepilogate per finalità nonché le attività previste a seguito della presentazione delle domande di adesione alle misure del PNRR digitale su digitalizzazione dei servizi e abilitazione al Cloud perfezionate dall'Ente.

Tipo Obiettivo	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Obiettivi Operativi
Accessibilità Fisica e Digitale	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Il livello di qualità della DEMOCRAZIA partecipata è progressivamente scaduto nel tempo. Occorre aumentare la cultura civica e civile, la qualità della democrazia	MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE*PIAZZA DANTE ALIGHIERI 1*SITO COMUNALE E SERVIZI PER IL CITTADINO
	6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	Mappatura del territorio comunale delle barriere architettoniche per rendere Forte dei Marmi un comune "Barrier Free"
			Rendere le strutture comunali completamente praticabili anche a persone diversamente abili
Digitalizzazione e Semplificazione	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Il livello di qualità della DEMOCRAZIA partecipata è progressivamente scaduto nel tempo. Occorre aumentare la cultura civica e civile, la qualità della democrazia	Adeguare lo Statuto Comunale
			APPLICAZIONE APP IO*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22002490006)
			Creazione di un apposito sportello per garantire a tutti l'accesso agli atti e ai documenti della Pubblica Amministrazione
			ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE*TERRITORIO NAZIONALE*INTEGRAZIONE DI SPID E CIE CUP (F21F22001290006)
			MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE*TERRITORIO COMUNALE*N.14 SERVIZI DA MIGRARE CUP (F21C22000090006)
			PIATTAFORMA PAGOPA*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22000240006)
	7- FORTE PERCHÉ TURISMO È PER NOI RISORSA ECONOMICA	La difesa dell'economia del paese e le azioni per il TURISMO	Revisione della governance dell'ambito, con la costituzione di un tavolo tecnico permanente con i responsabili degli uffici turismo dei sette comuni
	10- FORTE PERCHÉ EDILIZIA È SINONIMO DI PROGRAMMAZIONE	Incentivare l'incremento dei residenti tramite azioni di EDILIZIA contenuta	Aggiornare il regolamento edilizio al fine di snellire e rendere certe le procedure burocratiche di privati, professionisti ed uffici
Risparmio Energetico	4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	Implementazione dell'efficienza energetica degli edifici scolastici
	5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	Creare una CER (Comunità energetica rinnovabile) costituita dal comune ed altri soggetti pubblici e/o privati per l'installazione di impianti fotovoltaici ubicati su siti scelti fra edifici comunali, case di edilizia economica e popolare, cooperative abitative, supermercati, scuole, palazzi pubblici e Fondazioni presenti sul territorio
			Promuovere l'utilizzo di fonti rinnovabili nella produzione di energia riducendo l'inquinamento ed aumentando l'autonomia energetica
			Realizzare il risparmio energetico all'interno dei palazzi comunali, e pubblici migliorandone l'isolamento termico, l'impiantistica interna e la gestione della stessa
	11- FORTE PERCHÉ LO SPORT È EDUCAZIONE ALLA VITA	Lo SPORT alla portata di tutti quale elemento di aggregazione	Interventi di efficientamento energetico presso Il Palazzetto dello Sport
			Interventi per l'efficienza energetica della Casetta dell'Abetone e Prevedere la realizzazione di uno spazio esterno sportivo

2.4.3 Piano delle Azioni Positive

Il d.lgs. n. 198 del 2006 recante "Codice delle pari opportunità tra uomo e donna ",all'articolo 48, intitolato ''Azioni positive nelle pubbliche amministrazioni " stabilisce che le amministrazioni pubbliche ridispongano Piani triennali di azioni positive tendenti ad assicurare la rimozione degli ostacoli che, di fatto, impediscono la piena realizzazione delle pari opportunità nel lavoro. La medesima disposizione introduce, quale sanzione per il caso di mancata adozione del suddetto Piano triennale, il divieto di assumere da parte della Amministrazione nuovo personale , compreso quello appartenente alle categorie protette.

Il Piano Triennale delle azioni positive 2022 – 2024 è riconfermato per il triennio 2024-2026.

2.4.4 PNRR - Progetti del comune di Forte dei Marmi

I progetti sotto elencati sono quelli attivati dall'Ente e che hanno diversi stati di attuazione. La programmazione dell'Ente parte SEO include tutti i progetti del PNRR.

SOGGETTO TITOLARE	UNITA ORGANIZZATIVA	MISURA	PROGETTO	STRUMENTO PROGRAMMAZIONE	SETTORE INTERVENTO
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	CED	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	APPLICAZIONE APP IO*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22002490006)	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO".	SERVIZI E APPLICAZIONI INFORMATICHE PER I CITTADINI E LE IMPRESE
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	CED	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE*TERRITORIO NAZIONALE*INTEGRAZIONE DI SPID E CIE CUP (F21F22001290006)	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE"	SERVIZI E APPLICAZIONI INFORMATICHE PER I CITTADINI E LE IMPRESE
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	CED	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE*PIAZZA DANTE ALIGHIERI 1*SITO COMUNALE E SERVIZI PER IL CITTADINO CUP (F21F22000670006)	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1, INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE, MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI.	SERVIZI E APPLICAZIONI INFORMATICHE PER I CITTADINI E LE IMPRESE
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	CED	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.2:Abilitazione al cloud per le PA locali	MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE*TERRITORIO COMUNALE*N.14 SERVIZI DA MIGRARE CUP (F21C22000090006)	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 ASSE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	SERVIZI E TECNOLOGIE PER L'INFORMAZIONE E LE COMUNICAZIONI
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	CED	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA PAGOPA*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22000240006)	PNRR MISSIONE 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE", MISURA 1.4.3 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA"	SERVIZI E APPLICAZIONI INFORMATICHE PER I CITTADINI E LE IMPRESE
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	LAVORI PUBBLICI	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2:Piano di estensione del tempo pieno	REALIZZAZIONE NUOVA MENSA ALLA SCUOLA DON MILANI*VIA OLMI*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA CUP (F21B22000330008)	MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E RICERCA – COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.2: PIANO DI ESTENSIONE DEL TEMPO PIENO E MENSE	SOCIALI E SCOLASTICHE

SOGGETTO TITOLARE	UNITA ORGANIZZATIVA	MISURA	PROGETTO	STRUMENTO PROGRAMMAZIONE	SETTORE INTERVENTO
COMUNE DI FORTE DEI MARMI - LU -	LAVORI PUBBLICI	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2:Piano di estensione del tempo pieno	SCUOLA GUIDI VIA PADRE IGNAZIO DA CARRARA 85*VIA PADRE IGNAZIO DA CARRARA*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA CUP (F25E22000440006)	MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E RICERCA – COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.2: PIANO DI ESTENSIONE DEL TEMPO PIENO E MENSE	SOCIALI E SCOLASTICHE

2.4.5 Valore pubblico e gli Obiettivi Strategici

Il Dup della Comune di Forte dei Marmi introduce e attua, per la prima volta, i concetti di "Valore Pubblico" e di "impatto". Il livello complessivo di BENESSERE economico, sociale, ma anche ambientale e/o sanitario, dei cittadini, delle imprese e degli altri stakeholders creato da un'amministrazione pubblica (o co-creato da una filiera di PA e organizzazioni private e no profit), rispetto ad una baseline, o livello di partenza sarà monitorato per il periodo di mandato. Di seguito il collegamento tra gli indicatori di "Valore Pubblico" e gli "Obiettivi strategici" che saranno declinati in "indicatori" multisettoriali nel PIAO 2024-2026.

Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Indicatori di Valore Pubblico
1- FORTE PERCHÉ SICURO È ESSENZIALE	La SICUREZZA è un diritto del cittadino e un dovere dell'Istituzione facendo in modo che il nostro territorio sia completamente protettoda una cintura tecnologica	Aumento della copertura del territorio con la videosorveglianza e droni
		Diminuzione del numero di reclami e/o denunce fatte da turisti e cittadini nel periodoestivo
2- FORTE PERCHÉ IL DECORO È BELLO	Il DECORO di un paese è alla base della sua vivibilità	Diminuzione del costo del servizio raccolta rifiuti
		Incremento della Superfice pubblica curata ed abbellita
		Migliorare la Customer satisfaction delle categorie economiche per il sistema di raccoltadei rifiuti
3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Il livello di qualità della DEMOCRAZIA partecipata è progressivamente scaduto nel tempo. Occorre aumentare la culturacivica e civile, la qualità della democrazia	Contenere al minimo l'incremento del consumo del suolo rispetto al contesto attuale
		Incrementare la Partecipazione delle donne alle iniziative per valorizzare le competenze
		Incremento della popolazione residente e delle nascite
		Limitare il proliferare del "commerciale" nel centro del paese, stabilizzando la presenza
		Mantenere il sostegno alla copertura dei costi degli asili nido

Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Indicatori di Valore Pubblico
		Migliorare il grado di Partecipazione dei cittadini e operatori economici alle scelte della amministrazione
5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	Attenuazione degli impatti del Traffico veicolare (soprattutto in estate) caotico ed inquinante
		Diminuzione dei costi di gestione della flotta veicolare del Comune con la sostituzione con mezzi elettrici
		Incremento della superfice dei Parchi Pubblici
		Incremento delle Ciclovie (Km)
		Miglioramento della qualità dell'aria con diminuzione dalla presenza delle polveri fini
		Riduzione della spesa energetica
6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	Incrementare il coinvolgimento dei Giovani e fruitori dei servizi rispetto ai potenziali
		Incrementare il grado di coinvolgimento degli anziani nei progetti ed iniziative
		Incrementare il numero di persone con handicap servite rispetto ai potenziali
		Migliorare il grado di raggiungimento di un Comune "Barrier Free"
		Migliorare il grado di intercettazione delle Persone e famiglie che necessitano di misure di sostegno
7- FORTE PERCHÉ TURISMO È PER NOI RISORSA ECONOMICA	La difesa dell'economia del paese e le azioni per il TURISMO	Incrementare il numero degli utenti che fruiscono del servizio turistico
		Migliorare il gradimento dei servizi ai turisti sul brand "Forte dei Marmi"
8- FORTE PERCHÉ SENZA CULTURA NON ESISTONO I CITTADINI	La CULTURA quale fondamento di una solida comunità e di un'efficace attrazione turistica	Aumentare il numero di eventi e manifestazioni culturali nell'anno
9- FORTE PERCHÉ UNA VIABILITÀ RAZIONALE È REALIZZABILE	Una VIABILITÀ sostenibile rende un paese sempre più libero dal traffico	Incrementare il grado di utilizzo delle biciclette come mezzo di trasporto alternativo
		Incremento dei posti nei parcheggi per le biciclette
		Incremento dei posti nei parcheggi pubblici
10- FORTE PERCHÉ EDILIZIA È SINONIMO DI PROGRAMMAZIONE	Incentivare l'incremento dei residenti tramite azioni di EDILIZIA contenuta	Diminuzione dei tempi medi delle pratiche edilizie
11- FORTE PERCHÉ LO SPORT È EDUCAZIONE ALLA VITA	Lo SPORT alla portata di tutti quale elemento di aggregazione	Aumentare la partecipazione giovanile nelle attività sportive
		Incremento della fruibilità delle strutture sportive
		Incremento della Partecipazione ai progetti per le pari opportunità

3 SEZIONE OPERATIVA

3.1 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 ogniprogramma, 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 conriferimento 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. Conspecifico 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 diattuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione. Obiettivi Operativi

3.1.1 Obiettivi Operativi per Missione e Programmi

Il prospetto che segue evidenzia il collegamento con la programmazione di mandato individuate dall'Amministrazione e le principali Azioni operative da realizzare nel corso del triennio organizzate per Missioni/Programmi.

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
[01] Servizi istituzionali, generali e di gestione	[0101] Organi istituzionali	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	QUALITÀ DELLA NOSTRA VITA	Adeguare lo Statuto Comunale	Digitalizzazione e Semplificazione	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					Attivare iniziative per favorire la crescita e la competenza di tutte le donne del nostro paese e la condivisione delle loro esperienze		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Attuare le modalità operative per avviare il Bilancio Partecipativo		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita"		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE; 3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
	[0102] Segreteria generale	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	QUALITÀ DELLA NOSTRA VITA	Creazione di un apposito sportello per garantire a tutti l'accesso agli atti e ai documenti della Pubblica Amministrazione	Digitalizzazione e Semplificazione	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
	[0104] Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2- FORTE PERCHÉ IL DECORO È BELLO	Il DECORO di un paese è alla base della sua vivibilità	RACCOLTA RIFIUTI	Valutare l'Applicazione della Tariffa Puntuale al fine di ridurre il costo del servizio raccolta rifiuti		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
	[0108] Statistica e sistemi informativi	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	VALORIZZARE, MODERNIZZARE ED EFFICIENTARE I SERVIZI DELL'ENTE	APPLICAZIONE APP IO*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22002490006)	Digitalizzazione e Semplificazione; PNRR	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE*TERRITORIO NAZIONALE*INTEGRAZIONE DI SPID E CIE CUP (F21F22001290006)	Digitalizzazione e Semplificazione; PNRR	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE*PIAZZA DANTE ALIGHIERI 1*SITO COMUNALE E SERVIZI PER IL CITTADINO	Accessibilità Fisica e Digitale; PNRR	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE*TERRITORIO COMUNALE*N.14 SERVIZI DA MIGRARE CUP (F21C22000090006)	Digitalizzazione e Semplificazione; PNRR	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					PIATTAFORMA PAGOPA*TERRITORIO NAZIONALE*ATTIVAZIONE SERVIZI CUP (F21F22000240006)	Digitalizzazione e Semplificazione; PNRR	3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
	[0110] Risorse umane	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla “qualità della nostra vita” con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	VALORIZZARE, MODERNIZZARE ED EFFICIENTARE I SERVIZI DELL'ENTE	Attivazione e utilizzo del fascicolo giuridico con tutti i dati aggiornati		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	X
					Attuazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025 con le tempistiche dettate dalle esigenze dei diversi uffici e le priorità indicate dall’AC		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Monitoraggio dello stato di attuazione dei contenuti nel "Piano delle Azioni Positive" in collaborazione con il CUG	Azioni Positive	1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	X
					Realizzare corsi di formazione secondo il piano formativo approvato nel PIAO		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
	[0111] Altri servizi generali	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla “qualità della nostra vita” con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	LA TRASPARENZA IMPORTANTE PRESIDIO IN FUNZIONE ANTICORRUZIONE	PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA - Applicazione delle misure previste nel Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (Sez. 2.3 PIAO)		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE; 2 - SETTORE TECNICO; 3 - SETTORE AMMINISTRATIVO; 4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	X
[03] Ordine pubblico e sicurezza	[0301] Polizia locale e amministrativa	1- FORTE PERCHÉ SICURO È ESSENZIALE	La SICUREZZA è un diritto del cittadino e un dovere dell’Istituzione facendo in modo che il nostro territorio sia completamente protetto da una cintura tecnologica	FORZE DI POLIZIA MUNICIPALE E FORZE DELL’ORDINE	Incrementare le forze di Polizia Municipale operanti sul territorio per far fronte alle problematiche di incremento di circa 8 volte della popolazione nel periodo estivo.		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Promuovere, assieme ai comuni del G20 turistico, iniziative (Comuni Balneari) per far si che anche a Forte dei Marmi sia riconosciuto lo status di “Città balneare” e possa usufruire degli incrementi di assunzione di personale stagionale della Polizia Municipale		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
	[0302] Sistema integrato di sicurezza urbana	1- FORTE PERCHÉ SICURO È ESSENZIALE	La SICUREZZA è un diritto del cittadino e un dovere dell’Istituzione facendo in modo che il nostro territorio sia completamente protetto da una cintura tecnologica	GUARDIE GIURATE E STEWARDS	Finanziare contratti con guardie giurate di città per la tutela del patrimonio comunale		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Finanziare il reclutamento di steward della spiaggia per garantire costantemente ai turisti informazioni e controllo		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
				SERVIZI PARTICOLARI DI POLIZIA MUNICIPALE	Adeguare il servizio Sicurezza tramite agenti della Polizia Municipale assunti anche grazie a sponsorizzazioni di privati e categorie economiche		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Aggiornare il Regolamento della Polizia Municipale che lo allinei alle più recenti norme legislative e funzioni vigenti		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	-	-
					Attivare la figura del vigile di quartiere		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	-	X	-
					Contrastare dell’abusivismo commerciale, dei parcheggiatori irregolari e l’occupazione illecita del suolo pubblico		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
				TECNOLOGIA	Implementare l’installazione di telecamere anche nelle zone periferiche del paese in grado di generare per le forze dell’ordine e la Polizia Municipale adeguati “allarmi”		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	-	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					Utilizzare i droni, per il controllo del territorio e della spiaggia creando all'interno del corpo della Polizia Municipale figure certificate ed abilitate al loro utilizzo		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
[04] Istruzione e diritto allo studio	[0401] Istruzione prescolastica	4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	ASILI NIDO E STRUTTURE SCOLASTICHE	Realizzare un parco 0/6 nel giardino pubblico tra la scuola infanzia Caranna e il nido Moscardino		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
	[0402] Altri ordini di istruzione non universitaria	4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	ASILI NIDO E STRUTTURE SCOLASTICHE	Completare riqualificazione della scuola primaria "Don Milani "di Vaiana		2 - SETTORE TECNICO	X	X	X
					Creare un nuovo "centro cottura "presso le scuole medie U.Guidi al fine di servire la nuova scuola primaria "Carducci", la scuola primaria "Pascoli" e la scuola media U.Guidi		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
					Implementazione dell'efficienza energetica degli edifici scolastici	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					REALIZZAZIONE DI NUOVA SCUOLA PRIMARIA E PALESTRA IN VIA P.I. DA CARRARA*VIA P.I. DA CARRARA*DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO PUBBLICO ADIBITO AD USO SCOLASTICO	Accessibilità Fisica e Digitale; PNRR; Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	-	X	X
					REALIZZAZIONE NUOVA MENSA ALLA SCUOLA DON MILANI*VIA OLMI*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA CUP (F21B22000330008)	PNRR	2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Revisione e manutenzione degli edifici scolastici e dei loro arredi interni di modo che i bambini frequentino scuole sicure e dotate delle più moderne tecnologie di insegnamento al passo con i tempi		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	X
					Riqualificare il giardino della scuola della Contrada il Ponte rendendolo perfettamente fruibile ai bambini		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
					Riqualificare lo spazio gioco situato tra la scuola secondaria Ugo Guidi e la scuola primaria Pascoli implementando l'attività sportiva		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					SCUOLA GUIDI VIA PADRE IGNAZIO DA CARRARA 85*VIA PADRE IGNAZIO DA CARRARA*PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA CUP (F25E22000440006)	PNRR	2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Terminare il progetto della nuova scuola Carducci		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
					Valutazione antisismica di tutte le strutture, comprese le palestre e gli ambienti comuni		2 - SETTORE TECNICO	X	X	X
	[0406] Servizi ausiliari all'istruzione	4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	FORMARE	Attuazione del Progetto La Scuola e il mare avente la finalità di diffondere tra gli alunni delle scuole i valori dello Sport Velico		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Avviare Progetti che promuovano per la Scuola Primaria l'educazione alimentare consapevole, gli orti di-		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					dattici e i progetti di arte recitativa, mentre per le secondarie introdurremo anche percorsi volti a contrastare il bullismo					
					Collaborazione con le associazioni sportive e culturali presenti in ambito comunale nella attuazione dei progetti		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Creare nuovi luoghi di aggregazione e anche spazi terapeutici per persone con fragilità presso gli orti didattici nella nuova scuola e nel Parco di Via Padre Ignazio da Carrara		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
					Creazione di spazi didattici fruibili tutto l'anno alla Spiaggia dei Bambini che consentano l'esecuzione di progetti		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Progetti Linguistici appositamente studiati per la Scuola dell'Infanzia e la Scuola Primaria a cura di Istituti Linguistici accreditati		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Sosterremo progetti musicali per fasce di età		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
[05] Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	[0501] Valorizzazione dei beni di interesse storico	8- FORTE PERCHÉ SENZA CULTURA NON ESISTONO I CITTADINI	La CULTURA quale fondamento di una solida comunità e di un'efficace attrazione turistica	GLI EVENTI CULTURALI	Ampliare Villa Bertelli affinché sia in grado di ospitare eventi culturali, di spettacolo, di intrattenimento al coperto		2 - SETTORE TECNICO	-	-	X
					Terminare la ristrutturazione di Palazzo Quartieri creando in esso il Centro della Cultura di Forte dei Marmi		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
	[0502] Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8- FORTE PERCHÉ SENZA CULTURA NON ESISTONO I CITTADINI	La CULTURA quale fondamento di una solida comunità e di un'efficace attrazione turistica	GLI EVENTI CULTURALI	Attivare e consolidare una molteplice serie di iniziative nel campo culturale		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Attivare un coordinamento comprensoriale dei comuni della Versilia Storica degli eventi culturali e manifestazioni, in maniera da evitare una concorrenza inutile e dannosa		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Consolidare anche nel quinquennio venire la collaborazione con la Fondazione Villa Bertelli"		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Dare continuità nelle mostre di alto livello al Fortino Leopoldo I, a Villa Bertelli e alle mostre diffuse sul territorio		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Progettare un itinerario culturale intitolato "Le case di poeti, pittori e scultori"		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					Proseguire organizzazione ed il sostegno delle manifestazioni tradizionali del nostro Comune		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Realizzare a Villa Bertelli uno spazio dedicato ai bambini e alle attività ludico culturali loro dedicate		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	-	X	-
					Realizzare eventi per valorizzare gli artisti strettamente legati al territorio		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
[06] Politiche giovanili, sport e tempo libero	[0601] Sport e tempo libero	11- FORTE PERCHÉ LO SPORT È EDUCAZIONE ALLA VITA	Lo SPORT alla portata di tutti quale elemento di aggregazione	LO SPORT	Adeguamento dei Percorsi Vita per favorire tutte le attività di pratica dello sport a cielo aperto		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Interventi di efficientamento energetico presso Il Palazzetto dello Sport	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Interventi di manutenzione delle palestre comunali		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					Interventi di miglioramento dello Stadio Necchi Balloni circa l'illuminazione e ristrutturazione degli spogliatoi,		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Interventi per l'efficienza energetica della Casetta dell'Abetone e Prevedere la realizzazione di uno spazio esterno sportivo	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
					Miglioramento dell'impianto Aliboni-Cherubini, con creazione di un campo a 9 e di un campo a sette con tribune e spogliatoi, realizzazione di una piccola tribuna coperta		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
					Omologazione delle tribune della palestra della scuola Ugo Guidi ed il rifacimento degli spogliatoi		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
					Progettazione di un nuovo Polo Sportivo che tenga conto delle aumentate necessità		2 - SETTORE TECNICO	-	-	X
					Sostenere l'organizzazione di eventi sportivi che possano incrementare l'affluenza turistica nel paese		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	-	X
					Sostenere quelle società sportive che abbiano una forte vocazione nel lavorare per i giovani e le loro famiglie		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
	[0602] Giovani	4- FORTE PERCHÉ FORMARE È UN'AZIONE PER IL FUTURO	La SCUOLA rimane per noi un percorso fondamentale per la creazione di nuovi cittadini e per lo sviluppo del sentimento di appartenenza al territorio dando speranza ai più giovani garantendo loro spazi adeguati di crescita ed opportunità di valorizzazione personale	FORMARE	Mantenere e migliorare il servizio della Ludoteca mediante il potenziamento del personale didattico dedicato all'orario previsto		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
		6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	PROGETTI PER I GIOVANI E ASSOCIAZIONISMO	Completamento dei lavori a Palazzo Quartieri consentirà a quello importante palazzo di diventare un luogo per le attività culturali e sociali dei ragazzi di Forte dei Marmi		2 - SETTORE TECNICO	-	-	X
					Creare centri di aggregazione giovanile identificando luoghi idonei		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
					Creare progetti mirati al contenimento delle problematiche legate all'alcoolismo e alle dipendenze, anche quelle correlate all'uso del pc e del cellulare		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Creare un progetto di consulenza fiscale e legale dedicato ai giovani nella fase di accesso all'attribuzione della partita IVA, con riferimento alle facilitazioni fiscali previste dalla normativa vigente per le start up (nuove iniziative)		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Manutenzione delle attrezzature sportive implementandole e dei terreni dei Parchi Gioco pubblici investendo in materiali più moderni e sicuri e acquistando giochi adatti a ogni fascia di età		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Proseguire nella organizzazione della Festa delle Associazioni "Associamo il Forte" occasione importante per la promozione e la valorizzazione di queste ultime		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Realizzare specifici progetti di potenziamento linguistico e corsi di formazione per facilitare l'accesso al		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					mondo del lavoro in collaborazione con l'Ufficio Informagiovani Versilia					
[07] Turismo	[0701] Sviluppo e valorizzazione del turismo	7- FORTE PERCHÉ TURISMO È PER NOI RISORSA ECONOMICA	La difesa dell'economia del paese e le azioni per il TURISMO	AMBITO TURISTICO	Creazione di un sistema di ascolto e monitoraggio delle necessità espresse dalle associazioni e dai singoli soggetti		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Favorire un maggior utilizzo temporale delle strutture esistenti quali servizi turistici		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
					Individuazione dei soggetti stabili in grado di svolgere le attività di DMC, di comunicazione, di audit della destinazione		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Insediamento di una Consulta/Coordinamento per il Turismo		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					Snellimento delle procedure burocratiche atte alla gestione delle attività balneari, alberghiere e comunque connesse all'attività turistica		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	-	X	-
				SERVIZIO TURISTICO	Costituzione di un "consorzio di promozione turistica" composto essenzialmente dai rappresentanti di tutti gli operatori turistici del paese e volto a promuovere e ideare le strategie di marketing e le manifestazioni		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	-	X	-
					Costituzione di un nuovo punto di informazione turistica, un vero e proprio URP turistico, sul Viale Franceschi		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	-	-
					Mantenere attivo ed aggiornata la parte descrittiva (articoli ed approfondimenti) Il sito Visit Forte, con il profilo Facebook ed Instagram		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Potenziare il Servizio Comunale del Turismo affinché sia in grado di dialogare operativamente con i comuni limitrofi, con la regione Toscana e con Toscana Promozione Turistica		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
					Realizzare "grandi eventi", manifestazioni di interesse turistico che dovranno essere esattamente commisurate alla tipologia di offerta del nostro comune		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
[08] Assetto del territorio ed edilizia abitativa	[0801] Urbanistica e assetto del territorio	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	CONTRASTO ALLO SPOPOLAMENTO	La conferma del divieto di cambio di destinazione degli edifici o parti di essi da residenza abitativa a commerciale nel piano operativo		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
					Pianificazione del Centro urbano allargato		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
					Una politica di controllo dell'edilizia privata che privilegi gli investimenti alberghieri puri ed impedisca la trasformazione di struttura alberghiere in appartamenti		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
				QUALITÀ DELLA NOSTRA VITA	Progettazione dell'estensione dell'isola pedonale e della eventuale istituzione di nuove		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
	[0802] Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	CONTRASTO ALLO SPOPOLAMENTO	Studio di una politica di edilizia di iniziativa del Comune tesa a dare alle giovani coppie che formano una famiglia la possibilità di acquisire appartamenti, vincolati secondo disposizioni specifiche, in affitto con riscatto		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	-	X

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
		10- FORTE PERCHÉ EDILIZIA È SINONIMO DI PROGRAMMAZIONE	Incentivare l'incremento dei residenti tramite azioni di EDILIZIA contenuta	L'EDILIZIA PRIMA CASA	Aggiornare il regolamento edilizio al fine di snellire e rendere certe le procedure burocratiche di privati, professionisti ed uffici	Digitalizzazione e Semplificazione	2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
					Approvazione definitiva del Piano Operativo		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
[09] Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	[0901] Difesa del suolo	5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	UTILIZZO DI ENERGIE ALTERNATIVE	Difendere la spiaggia dall'erosione anche attraverso la costituzione di un Osservatorio Permanente della Costa Apuo-Versiliese		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	-	-
	[0902] Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2- FORTE PERCHÉ IL DECORO È BELLO	Il DECORO di un paese è alla base della sua vivibilità	ARREDO URBANO	Implementare progetti mirati alla manutenzione e pulizia delle aree verdi pubbliche anche tramite la cooperazione pubblico-privato		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Mappare gli attuali arredi urbani e progettare nuovi elementi, appositamente creati		2 - SETTORE TECNICO	-	X	X
					Sostituire gli attuali arredi con nuovi elementi nei parchi, strade e piazze di tutte le frazioni		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
		3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	QUALITÀ DELLA NOSTRA VITA	Formare personale dedicato funzionale alla transizione ecologica e dello sviluppo sostenibile		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Valorizzare il Sistema di Gestione Ambientale (SGA), che già esiste e che opera all'interno dell'Ente per il governo delle certificazioni ISO 140001 ed EMAS		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
		5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	INQUINAMENTO	Adoperarsi con Gaia per un progetto di una quarta vasca di nuova generazione per evitare il rischio di non adeguata ricettività del depuratore consortile		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
					Attivare il monitoraggio della qualità dell'aria tramite centraline di rilevamento di CO2, delle polveri fini, dando trasparenza continuativa dei risultati rilevati		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Completare l'adeguamento del sistema di fognatura bianca		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Creare una apposita task force comunale per la rilevazione fonometrica delle emissioni rumorose per il contenimento dell'inquinamento acustico		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	-	-	X
					Installare centraline mobili per la Rilevazione dell'inquinamento elettromagnetico		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	-	X	-
					Interramento dell'elettrodotto che attraversa il Comune di Forte dei Marmi		2 - SETTORE TECNICO	-	-	X
					Monitoraggio continuo e certificato delle analisi delle acque marine e dei fossi		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	-	-	X
				PARCHI PUBBLICI E CICLOVIE	Creazione di un parco urbano nella zona retrodunale		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Riqualificazione delle aree attrezzate per bambini, dei parchi e dei giardini anche attraverso il miglioramento dell'arredo urbano		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
				UTILIZZO DI ENERGIE ALTERNATIVE	Iniziative per il monitoraggio ed il contenimento dei piccioni in ambito urbano		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	-	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					Iniziative per la chiusura e bonifica della discarica di "Cava Fornace"		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
	[0903] Rifiuti	2- FORTE PERCHÉ IL DECORO È BELLO	Il DECORO di un paese è alla base della sua vivibilità	RACCOLTA RIFIUTI	Potenziare il controllo delle isole ecologiche in alcune zone del Paese con adeguate tecnologie e risorse umane		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Potenziare in alcune zone del Paese le isole ecologiche		2 - SETTORE TECNICO	-	X	X
					Realizzare nuove le isole ecologiche dedicate alle attività commerciali dotandole di pass e telecamere		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
					Revisionare gli orari e dei metodi di raccolta dei rifiuti in accordo con le categorie economiche		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	X	-
[10] Trasporti e diritto alla mobilità	[1005] Viabilità e infrastrutture stradali	5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo	PARCHI PUBBLICI E CICLOVIE	Costituzione di un percorso pedonale e ciclabile, completamente esente da asfaltature, che connetta la foce del Versilia, lungo l'argine del fiume, con il Palazzo Mediceo di Seravezza e l'area boschiva della Versiliana		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
		9- FORTE PERCHÉ UNA VIABILITÀ RAZIONALE È REALIZZABILE	Una VIABILITÀ sostenibile rende un paese sempre più libero dal traffico	VIABILITÀ	Attivare il progetto, a livello regionale, di Bicipolitana per favorire l'utilizzo delle biciclette da trasporto per le consegne e per i negozi del centro cittadino		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Miglioramento della sicurezza su tutti gli attraversamenti pedonali del paese e soprattutto su quelli del viale a mare ricorrendo a nuove tecnologie luminose ed illuminanti l'attraversamento durante il crepuscolo e la notte		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	X	-	-
					Realizzazione di parcheggi pubblici ecosostenibili e drenanti		2 - SETTORE TECNICO	X	X	-
					Redazione piano della mobilità condiviso con i cittadini		4 - SETTORE POLIZIA LOCALE AMMINISTRATIVA AMBIENTE	-	X	-
[12] Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	[1201] Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	CONTRASTO ALLO SPOPOLAMENTO	Aiuto alle giovani coppie che intendono avere figli riducendo drasticamente, ed in alcuni casi azzerare le spese dell'asilo nido per i residenti del comune		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
	[1202] Interventi per la disabilità	6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	PORTATORI DI HANDICAP	Creare presso alcuni parchi comunali delle piccole strutture erogatrici di basilari servizi da far gestire autonomamente da ragazzi diversamente abili seguiti da educatori		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	-	X
					Creazione della "Casa dopo di noi", volta a salvaguardare le persone portatrici di handicap, rimaste sole a causa della scomparsa dei genitori o dei parenti stretti		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	-	X
					Mappatura del territorio comunale delle barriere architettoniche per rendere Forte dei Marmi un comune "Barrier Free" (PEBA)	Accessibilità Fisica e Digitale	2 - SETTORE TECNICO	-	X	-

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
					Rendere le strutture comunali completamente praticabili anche a persone diversamente abili	Accessibilità Fisica e Digitale	2 - SETTORE TECNICO	-	X	X
	[1203] Interventi per gli anziani	6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	ANZIANI	Creare per gli anziani elementi di aggregazione, quali ad esempio l'Università della terza età		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Organizzare i corsi base di informatica per computer e tablet per gli anziani		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Proseguire l'organizzazione delle gite sociali per anziani		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Realizzazione di una struttura diurna presso il terreno oggetto del lascito della famiglia Barberi per l'accoglimento degli anziani, con particolare attenzione alla creazione di uno " Spazio Alzheimer " e ambienti per la socialità		2 - SETTORE TECNICO	-	X	-
	[1205] Interventi per le famiglie	6- FORTE PERCHÉ SOCIALE È GIUSTO	Nella nostra comunità nessuno deve rimanere indietro	SOSTEGNO ALLE PERSONE E FAMIGLIE	Creare strumenti di sostegno alle persone e famiglie che si trovavano in condizioni di difficoltà economiche e sociali con borse lavoro ed il prestito d'onore		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
					Istituire il meccanismo di del Baratto Amministrativo che consenta ai soggetti in difficoltà economica lo scambio di azioni di utilità pubblica dietro riduzione percentuale delle tasse comunali		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	-	X	-
					Sostegno finanziario alle associazioni di volontariato dedite alla consegna quotidiana gratuita dei pasti, delle derrate alimentari o buoni pasto alle famiglie in difficoltà		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	X	-
	[1206] Interventi per il diritto alla casa	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	CONTRASTO ALLO SPOPOLAMENTO	Progetto Prima Casa per favorire le nuove residenza		2 - SETTORE TECNICO	X	-	-
	[1209] Servizio necroscopico e cimiteriale	3- FORTE PERCHÉ PARTECIPATO È DEMOCRATICO	Tramite la PARTECIPAZIONE si intende definire, coinvolgendo la cittadinanza, i principi cardine che attengono alla "qualità della nostra vita" con un progetto generale, completo ed organico, condiviso e procedere alla sua realizzazione	VALORIZZARE, MODERNIZZARE ED EFFICIENTARE I SERVIZI DELL'ENTE	Revisione Regolamento Polizia Mortuaria in base alle linee di indirizzo della Giunta ed alle più frequenti richieste e necessità raccolte dall'ufficio		1 - SETTORE FINANZIARIO COMMERCIO PERSONALE	X	-	-
[15] Politiche per il lavoro e la formazione professionale	[1503] Sostegno all'occupazione	11- FORTE PERCHÉ LO SPORT È EDUCAZIONE ALLA VITA	Lo SPORT alla portata di tutti quale elemento di aggregazione	PARI OPPORTUNITÀ	Promuovere l'educazione al rispetto delle donne e delle differenze presso le scuole del territorio in incontri periodici da concordare anche con le associazioni		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	-	-	X
					Sviluppare progetti specifici per le Pari Opportunità		3 - SETTORE AMMINISTRATIVO	X	X	-
[17] Energia e diversificazione delle	[1701] Fonti energetiche	5- FORTE PERCHÉ VERDE ED ECOLOGICO È VITA	È nostro obiettivo proseguire nella difesa dell'AMBIENTE e del territorio in quanto è un preciso dovere sia nei confronti dei residenti che dei turisti perché il diritto del residente ad	UTILIZZO DI ENERGIE ALTERNATIVE	Creare una CER (Comunità energetica rinnovabile) costituita dal comune ed altri soggetti pubblici e/o privati per l'installazione di impianti fotovoltaici ubicati su siti scelti fra edifici comunali, case di edilizia eco-	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	-	X	X

Missioni	Programmi	Linea Mandato	Obiettivi Strategici	Azioni Strategiche	Obiettivi Operativi	Tipo Ob	Settore	2024	2025	2026
fonti energetiche			una città salubre è strettamente legato alla capacità ed attrattiva turistica del luogo		nomica e popolare, cooperative abitative, supermercati, scuole, palazzi pubblici e Fondazioni presenti sul territorio					
					Promuovere l'utilizzo di fonti rinnovabili nella produzione di energia riducendo l'inquinamento ed aumentando l'autonomia energetica	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	-	**X**	-
					Promuovere la completa elettrificazione della flotta veicolare del Comune di portare Forte dei Marmi ad essere una Green City		2 - SETTORE TECNICO	-	**X**	**X**
					Realizzare il risparmio energetico all'interno dei palazzi comunali, e pubblici migliorandone l'isolamento termico, l'impiantistica interna e la gestione della stessa	Risparmio Energetico	2 - SETTORE TECNICO	**X**	**X**	-

3.1.2 Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	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				
	2.225.531,56	2.347.617,78	6.107.286,16	2.470.626,05	2.283.346,05	2.283.346,05	-59,55

Programma 01.02 Segreteria generale							
	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				
	1.283.822,07	1.217.610,00	1.149.048,28	1.097.590,62	1.097.590,62	1.097.590,62	-4,48

Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	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				
	1.248.337,02	1.035.532,75	1.506.841,11	1.258.889,84	1.263.889,84	1.263.889,84	-16,46

Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
	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				
	1.243.964,89	618.079,93	9.928.056,34	9.844.633,85	9.642.761,24	9.642.761,24	-0,84

Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	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				
	864.523,43	980.450,29	2.570.365,10	1.258.500,00	1.208.500,00	2.058.500,00	-51,04

Programma 01.06 Ufficio tecnico							
	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				
	2.656.905,89	4.024.791,99	7.018.940,69	2.875.667,41	4.472.017,41	7.700.667,41	-59,03

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				
	184.887,66	207.376,77	219.910,00	183.705,62	183.008,62	183.008,62	-16,46

Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi

	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				
	136.956,52	167.365,68	589.252,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-69,45

Programma 01.11 Altri servizi generali

	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				
	205.426,24	281.912,47	291.068,22	175.690,00	165.690,00	165.690,00	-39,64

	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				
Totale	**10.050.355,28**	**10.880.737,66**	**29.380.767,90**	**19.345.303,39**	**20.496.803,78**	**24.575.453,78**	

Missione

03 Ordine pubblico e sicurezza

Programmi

Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa

	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				
	1.541.342,62	2.581.893,06	3.786.310,83	3.238.060,00	3.178.060,00	3.228.060,00	-14,48

Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana

	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				
Totale	**1.541.342,62**	**2.581.893,06**	**3.786.310,83**	**3.238.060,00**	**3.178.060,00**	**3.228.060,00**	

Missione

04 Istruzione e diritto allo studio

Programmi

Programma 04.01 Istruzione prescolastica

	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				
	225.118,45	864.548,59	97.500,00	675.500,00	75.500,00	75.500,00	+592,82

Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria

	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				
	763.034,66	1.468.196,11	1.575.861,74	999.181,00	630.181,00	630.181,00	-36,59

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione

	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				
	1.314.046,72	1.460.585,06	2.863.922,77	1.517.502,15	1.496.000,00	1.496.000,00	-47,01

Programma 04.07 Diritto allo studio

	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				
	5.185,75	4.161,21	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	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				
Totale	**2.307.385,58**	**3.797.490,97**	**4.557.284,51**	**3.212.183,15**	**2.221.681,00**	**2.221.681,00**	

Missione

05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programmi

Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

	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				
	706.123,45	904.378,24	1.098.976,15	829.155,00	458.155,00	458.155,00	-24,55

	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				
Totale	**706.123,45**	**904.378,24**	**1.098.976,15**	**829.155,00**	**458.155,00**	**458.155,00**	

Missione

06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programmi

Programma 06.01 Sport e tempo libero

	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				
	1.187.624,17	1.181.849,78	2.137.174,04	1.012.861,00	553.361,00	603.361,00	-52,61

Programma 06.02 Giovani

	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	30.000,00	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				
Totale	**1.187.624,17**	**1.181.849,78**	**2.167.174,04**	**1.012.861,00**	**553.361,00**	**603.361,00**	

Missione

07 Turismo

Programmi

Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

	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				
	595.457,21	451.689,00	441.000,00	405.000,00	277.000,00	277.000,00	-8,16

	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				
Totale	**595.457,21**	**451.689,00**	**441.000,00**	**405.000,00**	**277.000,00**	**277.000,00**	

Missione

08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programmi

Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio

	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				
	1.182.208,10	1.842.066,89	7.056.834,39	946.007,53	898.007,53	958.007,53	-86,59

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				
	30.751,08	59.023,44	1.299.520,00	37.678,00	37.678,00	37.678,00	-97,10

	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				
Totale	**1.212.959,18**	**1.901.090,33**	**8.356.354,39**	**983.685,53**	**935.685,53**	**995.685,53**	

Missione

09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programmi

Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	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				
	1.385.101,63	1.447.533,62	2.121.398,04	1.630.794,00	1.630.794,00	1.630.794,00	-23,13

Programma 09.03 Rifiuti

	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				
	6.109.013,37	6.180.733,78	6.260.342,00	6.510.342,00	6.260.342,00	6.260.342,00	+3,99

Programma 09.04 Servizio idrico integrato

	Trend storico	Programmazione pluriennale	Scostamento esercizio

	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	2024 rispetto all'esercizio 2023
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	563.219,45	623.097,70	442.000,00	507.000,00	457.000,00	657.000,00	+14,71

	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				
Totale	**8.057.334,45**	**8.251.365,10**	**8.823.740,04**	**8.648.136,00**	**8.348.136,00**	**8.548.136,00**	

Missione

10 Trasporti e diritto alla mobilita'

Programmi

Programma 10.02 Trasporto pubblico

	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				
	25.067,40	25.067,40	32.618,73	56.169,96	43.084,98	43.084,98	+72,20

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				
	0,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Programma 10.05 Viabilita' 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				
	2.696.611,34	8.061.119,93	4.943.549,63	2.398.878,00	3.148.878,00	6.098.878,00	-51,47

	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				
Totale	**2.721.678,74**	**8.086.237,33**	**4.976.268,36**	**2.455.147,96**	**3.192.062,98**	**6.142.062,98**	

Missione

11 Soccorso civile

Programmi

Programma 11.01 Sistema di protezione 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				
	4.763,07	4.741,62	32.646,00	32.646,00	32.646,00	32.646,00	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				
Totale	**4.763,07**	**4.741,62**	**32.646,00**	**32.646,00**	**32.646,00**	**32.646,00**	

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				
	643.190,90	718.891,76	722.173,23	743.000,00	759.000,00	763.000,00	+2,88

Programma 12.02 Interventi per la disabilita'							
	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				
	40.626,00	0,00	22.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 12.03 Interventi per gli anziani							
	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				
	709.774,00	740.684,24	764.800,00	560.000,00	560.000,00	560.000,00	-26,78

Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
	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				
	1.234.884,23	1.109.844,51	6.027,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 12.05 Interventi per le famiglie							
	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				
	237.199,56	158.379,90	154.503,92	75.000,00	75.000,00	75.000,00	-51,46

Programma 12.06 Interventi per il diritto alla casa							
	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				
	47.163,18	33.499,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	0,00

Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							
	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				
	224.254,70	217.527,75	323.736,00	271.355,00	271.355,00	271.355,00	-16,18

Programma 12.08 Cooperazione e associazionismo							
	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				
	218.292,70	235.145,83	330.826,49	160.000,00	150.000,00	150.000,00	-51,64

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
	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				
	129.388,64	262.200,00	182.000,00	222.000,00	222.000,00	222.000,00	+21,98

	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				
Totale	**3.484.773,91**	**3.476.172,99**	**2.573.026,64**	**2.097.355,00**	**2.103.355,00**	**2.107.355,00**	

Missione

14 Sviluppo economico e competitivita'

Programmi

Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

	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				
	89.538,81	89.268,33	129.698,00	130.024,00	130.024,00	130.024,00	+0,25

Programma 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

	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				
	81.990,59	75.525,23	88.500,00	78.500,00	68.500,00	68.500,00	-11,30

	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				
Totale	**171.529,40**	**164.793,56**	**218.198,00**	**208.524,00**	**198.524,00**	**198.524,00**	

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	139.146,37	172.403,12	178.058,71	208.058,71	+23,90

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	1.119.575,00	2.267.050,00	2.267.050,00	2.267.050,00	+102,49

	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				
Totale	**0,00**	**0,00**	**1.258.721,37**	**2.439.453,12**	**2.445.108,71**	**2.475.108,71**	

Missione

50 Debito pubblico

Programmi

Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	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				
	74.144,89	70.229,23	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				
Totale	**74.144,89**	**70.229,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Missione

60 Anticipazioni finanziarie

Programmi

Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria

	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	7.317.325,00	7.812.812,00	7.812.812,00	7.812.812,00	+6,77

	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				
Totale	**0,00**	**0,00**	**7.317.325,00**	**7.812.812,00**	**7.812.812,00**	**7.812.812,00**	

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				
	3.960.805,05	4.752.784,26	9.917.040,00	9.312.040,00	9.312.040,00	9.312.040,00	-6,10

	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				
Totale	**3.960.805,05**	**4.752.784,26**	**9.917.040,00**	**9.312.040,00**	**9.312.040,00**	**9.312.040,00**	

3.1.3 Equilibri di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO					
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	43.384.432,29				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		(+)	38.213.510,15	37.160.229,00	37.194.229,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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		(-)	38.896.010,15	37.842.729,00	37.876.729,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*2.267.050,00*	*2.267.050,00*	*2.267.050,00*
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		(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-682.500,00**	**-682.500,00**	**-682.500,00**
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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		(+)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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		(-)	817.500,00	817.500,00	817.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)		(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale		(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00		(+)	6.694.000,00	7.280.350,00	14.669.000,00
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		(-)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
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	(+)	817.500,00	817.500,00	817.500,00
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	(-)	6.011.500,00	6.597.850,00	13.986.500,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*
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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
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
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

3.2 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.

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 adesempio 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.

3.2.1 Programmazione del fabbisogno del personale

La rilevazione delle esigenze di personale nasce dalla valutazione delle competenze necessarie all'ente per raggiungere le strategie e svolgere con efficacia le proprie attività. La puntuale individuazione delle esigenze avviene ogni anno, indicativamente nel mese di gennaio, ed è sintetizzata nel PIAO approvato dall'amministrazione entro 31 gennaio, tenendo conto degli indirizzi, in tema di risorse destinate al personale, previsti dal presente documento.

Rispetto alla normativa di riferimento si riassumono di seguito le principali indicazioni relative alle capacità assunzionali.

Oggetto	**Riferimenti Normativi**	**Rispetto**
Ricognizione annuale delle eccedenze di personale	Art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001	sì
Adozione del Piano Triennale di Azioni positive in materia di pari opportunità	Art. 48 comma 1 del D. Lgs. n. 198/2006 e art. 6 comma 6 del D. lgs. 165/2001	sì
Adozione del Piano della Performance	Art. 10 del D. Lgs. n. 150/2009	sì
Contenimento delle spese di personale in riferimento al valore medio del triennio 2011-2013	Art. 1 comma 557 della L. 296/2006 (Legge finanziaria 2007	sì
Rispetto dei termini previsti per l'approvazione dei bilanci di previsione, dei rendiconti e del bilancio consolidato nonché dell'invio, entro 30 giorni dal termine per l'approvazione dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche	Art. 9- comma 1 quinquies del D. L. n. 113/2016, convertito con modificazioni dalla L. 160/2016 e come modificato dall'art. 1 comma 904, della Legge 145/2018	sì
Corretta gestione e certificazione dei crediti attraverso apposita piattaforma informatica	Art. 9 – comma 3- bis del D.L. n. 185/2008	sì
Rispetto limiti di spesa per il lavoro flessibile	Art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010	sì
Scopertura quote d'obbligo		
Non trovarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Art. 243 D. Lgs. n. 267/2000	sì

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni

Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020

Abitanti	6.861
Anno Corrente	2023

Entrate correnti	
Ultimo Rendiconto	31.251.245,51 €
Penultimo rendiconto	29.269.296,03 €
Terzultimo rendiconto	26.724.058,58 €

Spesa del personale	
Ultimo rendiconto	6.426.703,10 €
Anno 2018	6.155.234,53 €

SPESA MASSIMA ASSOLUTA NEL RISPETTO DEL VALORE SOGLIA
7.531.001,30 €

Prima soglia	**Seconda soglia**
26,90%	30,90%

FCDE	**1.085.246,00 €**
Media - FCDE	**27.996.287,37 €**

Rapporto Spesa/Entrate
22,96%

Collocazione ente
Prima fascia

FCDE

Incremento massimo ipotetico spesa	
%	€
25,00%	1.538.808,63 €

Incremento spesa - I FASCIA	
%	€
17,18%	**1.104.298,20 €**

Margine assunzionale ancora disponibile
0,00 €

Incremento spesa
1.104.298,20 €

Spesa del Personale

Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonche' per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

Entrate Correnti

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualita' considerata.

Per l'anno 2024 si intende proseguire con il completamento delle assunzioni già programmate e attivare la rilevazione del fabbisogno per il triennio 2024-2026 sulla base degli indirizzi generali.
A seguito di tale rilevazione, e tenendo conto dei limiti normativi e delle effettive capacità assunzionali dell'ente, sarà predisposta la sezione apposita del PIAO in una logica di integrazione con le strategie al fine della creazione del valore pubblico. In termini generali, tenuto conto dell'andamento della spesa del personale dell'ultimo triennio e considerando l'incremento di dotazione, per il triennio 2024-2026, dovrà essere proseguita la politica di contenimento della spesa, caratterizzata prevalentemente dalla sostituzione del turnover che dovrà comunque essere valutata in termini di competenze necessarie e dalla stabilizzazione di professionalità già presenti con competenze utili all'amministrazione.

SPESA DEL PERSONALE

Macro aggregato spese personale		Assestamento generale 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025	Bilancio 2026
01-Redditi da lavoro dipendente	01-Retribuzioni in denaro	5.419.027,89 €	4.988.102,22 €	4.988.102,22 €	4.988.102,22 €
	02-Altre spese per il personale	122.900,00 €	86.800,00 €	86.800,00 €	86.800,00 €
	01-Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	1.530.281,64 €	1.396.526,18 €	1.396.526,18 €	1.396.526,18 €
	02-Altri contributi sociali				
02-Imposte e tasse a carico dell'ente	01-Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	414.671,61 €	418.522,61 €	418.522,61 €	418.522,61 €
03-Acquisto di beni e servizi	12-Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	143.601,23 €	98.000,00 €	98.000,00 €	98.000,00 €
04- Trasferimenti		70.000,00 €			
Economie (pensionamenti, etc)					
Totale		**7.700.482,37 €**	**6.987.951,01 €**	**6.987.951,01 €**	**6.987.951,01 €**

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

L**'Allegato A** contiene il programma triennale delle opere pubbliche, approvato con Delibera di Giunta Comunale n.381 del 15/11/2023.

3.2.3 Programma triennale forniture beni e servizi

L'Allegato B dettaglia il programma triennale forniture beni e servizi.

3.2.4 Piano delle Alienazioni

Atteso che il D.L. 25 giugno 2008 n. 112, avente ad oggetto "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria", convertito con modifiche con Legge 133 del 6 agosto 2008 all'art. 58"Ricognizione e valorizzazione del patrimonio", prevede norme riferite al riordino, alla gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regione, Province, comuni e altri enti locali; Nello svolgimento di tale attività gli enti, con delibera dell'Organo di Governo, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso gli archivi e gli uffici, individuano i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione; l'inserimento dell'immobile in tale Piano determina la classificazione del medesimo come patrimonio disponibile.

L' **Allegato C** costituisce il Piano delle alienazioni.