



COMUNE DI VALENTANO

(Provincia di Viterbo)

COPIA - DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Verbale n. 10 del 20/02/2024

Oggetto: BILANCIO: Approvazione nota aggiornamento al DUPS 2024-2026.

L'anno duemilaventiquattro il giorno venti del mese di febbraio alle ore 18:10 in Valentano nella Sala delle adunanze posta nella sala consiliare in seduta ordinaria si è riunito il Consiglio Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Presiede l'adunanza il Sig. Bordo Roberto - Consigliere

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Bigiotti Stefano	Sindaco	s	
Zapponi Emanuela	Vice Sindaco	s	
Fiorentini Mario	Consigliere	s	
Ricci Francesco	Consigliere		s
Bordo Roberto	Consigliere	s	
Balestra Monica	Consigliere	s	
Egidi Valerio	Consigliere		s
Ranucci Lorenzo	Consigliere		s
Ceccarini Evaldo	Consigliere	s	
Visintin Cristina	Consigliere	s	

Presenti 7 Assenti 3

Partecipa il sottoscritto Dott. Giovanni Lieto Segretario Comunale incaricato della redazione del verbale.

Il Presidente, riconosciuta la validità del numero legale degli intervenuti per poter deliberare, dichiara aperta la seduta.

La seduta è pubblica

Il Presidente
F.to Bordo Roberto

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Giovanni Lieto

.....
Copia conforme all'originale per uso amm

Il Segretario Comunale
Dott. Giovanni Li

Li

**Parere regolarità
contabile**
(art.49 T.U.2000)
Favorevole

**Copertura
Finanziaria**
(art.151 comma 4 T.U. 2000)
Favorevole

**Parere regolarità
Tecnica**
(art. 49 T.U. 2000)
Favorevole

Certificato di pubblicazione

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo on line nel sito istituzionale dell'ente ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **14/03/2024** al **28/03/2024** al n. **307** del Registro delle Pubblicazioni

Valentano , 14/03/2024
Il Segretario Comunale
F.to(Dott. Giovanni Lieto)

.....
La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 20/02/2024

essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo on line.
 essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Valentano li _____

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Giovanni Lieto

Firme sostituite da indicazione a mezzo stampa ai sensi dell'articolo 3, comma 2 del D.Lgs n.39/1993

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visti:

- l'articolo 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 recita:
“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione [...]”;
- l'articolo 170, comma 6 del TUEL, che recita:
“Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;
- la risposta alla domanda n. 10 presente nella sezione ARCONET - Armonizzazione contabile enti territoriali del sito web della Ragioneria generale dello Stato dove, al punto 5) si prevede che *“lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D. Lgs. 118/2011”* e al punto 7) che *“la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio”;*

Visto il D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile della programmazione all. 4/1;

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 88 del 27/07/2023, con la quale è stato deliberato il Documento Unico di Programmazione - DUP 2024 - 2026 ai fini della presentazione dello stesso al Consiglio Comunale;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 16/11/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione - DUP 2024 – 2026;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 141 del 07/12/2023 con la quale è stata disposta la presentazione al Consiglio Comunale della Nota di aggiornamento al DUP 2024 -2026;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 151 del 29/12/2023 con la quale è stato approvato lo schema del Bilancio di Previsione 2024/2026;

Acquisito il parere favorevole reso dal Revisione dei Conti espresso ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000;

Acquisiti i pareri favorevoli da parte del Responsabile del Settore Finanziario, del Responsabile del Settore Tecnico, del Responsabile del Settore Amministrativo e del Responsabile Polizia Locale ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267 del 2000;

Visti

01001024

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento comunale di contabilità;

Interviene il Sindaco, il quale illustra la proposta di deliberazione;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi nelle forme di legge

DELIBERA

per le ragioni in premessa indicate e che qui si intendono integralmente richiamate:

- 1) di approvare la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2024 - 2026, allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatoria e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale;
- 3) di dare atto che il DUP per il periodo 2024/2026 è stato pubblicato sul sito istituzionale del Comune nelle pertinenti sezioni di "Amministrazione trasparente" e pertanto di provvedere alla pubblicazione della Nota integrativa in oggetto ai fini del corretto adempimento delle disposizioni contenute nel D.lgs. n.33/2013 sul sito internet del Comune - Amministrazione trasparente, Sezione bilanci;
- 4) di pubblicare la presente deliberazione su Albo Pretorio On line nonché su apposita sezione Amministrazione Trasparente del sito internet dell'Amministrazione comunale.

Quindi successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Stante l'urgenza di dare esecuzione al presente provvedimento,

Con voti unanimi

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del D.lgs. n. 267/2000.

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024-2026**

NOTA DI AGGIORNAMENTO

COMUNE DI VALENTANO

SOMMARIO

PARTE PRIMA	
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	
Risultanze del Territorio	
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	
Servizi gestiti in forma diretta.....	
Servizi gestiti in forma associata.....	
Servizi affidati ad altri soggetti	
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici.....	
3 – Sostenibilità economico finanziaria	
4 – Gestione delle risorse umane	
5 – Vincoli di finanza pubblica	
PARTE SECONDA	
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	
A) ENTRATE	
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	
B) SPESE.....	
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	
H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.....	

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del	n.	0
Popolazione residente al 31/12/2022		2774
di cui:		
maschi		1374
femmine		1400
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		117
In età scuola obbligo (7/16 anni)		183
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		314
In età adulta (30/65 anni)		1408
Oltre 65 anni		752
Nati nell'anno		22
Deceduti nell'anno		47
Saldo naturale: +/- ...		-25
Immigrati nell'anno n. ...		94
Emigrati nell'anno n. ...		64
Saldo migratorio: +/- ...		+30
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		+5
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		0

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					43,20
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				1
	* Laghi				1
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade extraurbane		Km.		0,00
	* strade urbane		Km.		0,00
	* strade locali		Km.		78,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	55
Scuole primarie	n. 1	posti n.	90
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	70
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 20.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.01		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 690		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 4		
Veicoli a disposizione	n. 6		
Altre strutture (da specificare)			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

- Servizio idrico integrato fino al 31/12/2023 (acqua potabile acquistata da Talete spa).
(Con Deliberazione 28 giugno 2022, n. 476, la Giunta Regionale del Lazio decideva di applicare i poteri sostitutivi nei confronti dell'Ente per il trasferimento del S.I.I. al gestore unico dell'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 - Lazio Nord Viterbo e con successiva nota la Regione Lazio comunicava al Comune, a mezzo P.E.C., la nomina del Dott. Mascioli Enrico quale Commissario *ad acta* incaricato dall'organo apicale regionale di provvedere al trasferimento del S.I.I. di Valentano a Talete S.p.A., entro il termine individuato dal novellato art. 147 del D.Lgs. 152/2006 e ss. mm. ii.);

Servizi gestiti in forma associata

Nessuno

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio di depurazione precedente affidato a COBALB SpA - in fallimento.
L'affidamento della ricognizione, con connessa manutenzione ordinaria-straordinaria, della successiva attività di progettazione e della conduzione operativa è posto attualmente in capo al gestore unico del SII dell'Egato n.1 in ossequio a quanto stabilito con specifico protocollo d'intesa di cui alla DGR n. 113 del 17/03/2020.

Servizi affidati ad altri soggetti

- Servizio di raccolta differenziata e smaltimento rifiuti- Gara della Comunità Montana Alta Tuscia Laziale: soggetto gestore Ditta Ideal Service Soc. Coop.
- Efficientamento e manutenzione Pubblica illuminazione: Ditta Greenvest Esco srl con sede in Roma (Project Financing).
- Servizio mensa scolastica Scuola Materna - Fornitura pasti: Ditta Rica srl.
- Pubblicità e Pubbliche affissioni: Ditta ABACO SpA.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

NO

Enti strumentali partecipati

NO

Società controllate

NO

Società partecipate

Elenco delle società possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

1	TALETE SPA	Società per azioni	0,09%
2	COBALB SPA	Società per azioni (in fallimento)	7,00%
3	S.I.I.T. Srl	Società per azioni variata in Srl dal 23/06/2017	3,35%
4	ESCO PROV.LE TUSCIA	Società per azioni	0,21%

Per la partecipata Esco Provinciale Tuscia Spa, è stata fatta la proposta di alienazione quote (0,21%) ad oggi senza nessuna richiesta di acquisto.

La società Servizi idrici integrati della Tuscia si è trasformata da Spa a Srl con la restituzione ai soci delle quote azionarie.

Per la partecipata COBALB SpA il Tribunale di Viterbo, con sentenza n. 37/2019 pubblicata il 16/12/2019, ha dichiarato il fallimento della società nominando il Giudice Delegato ed il Curatore.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Nessuna

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 €. 1.527.216,37

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022	€	1.527.216,37
Fondo cassa al 31/12/2021	€	1.178.394,72
Fondo cassa al 31/12/2020	€	1.401.404,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente		
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2022	n.	€.
2021	n.	€.
2020	n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2022	34.554,84	2.430.065,40	1,42
2021	34.316,09	2.135.754,83	1,61
2020	39.567,30	2.103.343,45	1,88

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2022	=
2021	=
2020	=

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione per il quale il Consiglio Comunale doveva definire un piano di rientro in con un importo di recupero annuale.

Ripiano ulteriori disavanzi

Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri

NESSUNO

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1	4	3	1
Cat. C	5	5	
Cat. B3	1	1	
Cat. B1	4	4	
Cat.A			
TOTALE	14	13	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	14 (di cui n. 1 art. 1 c.557)	564.210,26	24,22
2021	14 (di cui 1 art. 110 TP - n. 1 Convenz. 50% VT – n.1 Art. 1 c.557)	542.240,45	24,56
2020	14 (di cui 1 art.110 TP - n. 1 Convenz. 50% VT – n.1 Art. 1 c.557 Comune Marta)	580.445,74	28,85
2019	12 (di cui n. 1 P.T. art. 110 D.lgs. 267/2000)	516.370,34	28,25
2018	13 (di cui 2 P.T. e n. 1 P.T. art. 110 D.lgs 267/2000)	528.562,87	29,33

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito né ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad agevolare e facilitare la partecipazione dei contribuenti agli adempimenti tributari e dovranno essere improntate ad un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi;

Le politiche tariffarie/tributarie e le agevolazioni o riduzioni dovranno essere equilibrate rispettando le richieste dei contribuenti e le necessità di entrata dell'amministrazione.

Le relative previsioni di entrata sono state formulate in base ai principi contabili di cui all'allegato 4/2 tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, o le basi informative (catastali, tributarie ecc.).

Le principali imposte e tasse sono le seguenti:

Con riferimento ad IMU e TASI, la legge di bilancio 2020 (Legge 160/2019) ha abrogato la TASI prevedendo l'accorpamento nell'unico tributo IMU, le aliquote sono state confermate.

Addizionale comunale all'IRPEF:

Dal 2019 aliquota unica 0,7% con soglia di esenzione di € 15.000,00.

Per il triennio 2024/2026 vengono confermate le aliquote e gli stanziamenti dell'addizionale irpef tengono conto della stima del gettito calcolata con il simulatore del Portale del Federalismo Fiscale e dei dati delle riscossioni.

Canone Unico Patrimoniale:

A decorrere dall'anno 2021, ai sensi L. 160/2019 art. 1 c.616/847, è stato istituito il Canone Unico in sostituzione del canone di occupazione spazi ed aree pubbliche, dell'imposta sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni.

Il nuovo canone è disciplinato con regolamento approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 29/03/2021.

TARI

La Tassa sui rifiuti (TARI) è stata istituita con legge 147/2013 e sostituisce la TARES a decorrere dal 01/01/2014. Ai sensi della normativa vigente con le tariffe TARI, calcolate in conformità al piano finanziario, si deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio rifiuti risultante dal PEF.

Il PEF 2022-2025 approvato con delibera CC 8 del 30/04/2022 dovrà essere aggiornato e validato prima dell'approvazione delle tariffe anno 2024, costituendo atto presupposto delle stesse (art.1, comma 683, legge n.147/2013) e il termine attualmente in vigore per approvare delle tariffe TARI rimane fissato al 30 aprile 2024.

Ricorso a finanziamenti e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso a finanziamenti, nel corso del periodo di bilancio l'Ente

Accensione Prestiti	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	230.965,05	0,00	78.746,34	255.752,07	254.447,80	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	230.965,05	0,00	78.746,34	255.752,07	254.447,80	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione della realizzazione delle linee programmatiche di mandato compatibilmente con le risorse disponibili. A tal fine dovrà essere garantito un costante controllo delle entrate e del relativo grado di realizzazione e subordinare l'attivazione di ogni spesa corrente, garantendo comunque il livello di qualità dei servizi resi, alla sua reale copertura monetaria nel pieno rispetto del dettato dell'art. 183 del TUEL.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi esistenti ampliando la fruibilità da parte degli utenti/cittadini.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2024/2026, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 765.537,52 che al netto delle decurtazioni e dei rinnovi contrattuali è pari ad € 537.121,77, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 14.844,53;

La spesa indicata comprende l'importo di € 10.000,00 nell'esercizio 2024 di € 10.000,00 nell'esercizio 2025 e di € 10.000,00 nell'esercizio 2026 a titolo di rinnovi contrattuali.

Il Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019) con l'articolo 33, ha introdotto una modifica significativa del sistema di calcolo della capacità assunzionale per i Comuni, prevedendo il superamento del turnover e l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Il Decreto attuativo di tale nuova formulazione (DM 17 marzo 2020) ha fissato la decorrenza del nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale dei Comuni al 20 aprile 2020. Quindi, a decorrere dal 20 aprile 2020, i Comuni possono effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato, nel limite di una spesa complessiva non superiore ad un valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato in bilancio di previsione (si veda, in proposito, anche il parere emesso con delibera n. 111 del 2020 dalla Corte dei conti sezione regionale per il controllo della Campania), nonché nel rispetto di una percentuale massima di incremento annuale della spesa di personale.

Il nuovo regime assunzionale articola il comparto dei Comuni sulla base dei parametri di sostenibilità finanziaria in tre distinte fattispecie:

1. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti bassa, che possono utilizzare le percentuali di crescita annuale della spesa di personale per maggiori assunzioni a tempo indeterminato;

2. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti intermedia, che devono fare attenzione a non peggiorare il valore di tale incidenza;

3. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti elevata, che devono attuare politiche di contenimento della spesa di personale in relazione alle entrate correnti.

Si rimanda alla Circolare del 13 maggio 2020 pubblicata l'11 settembre 2020.

L'Ente, con riferimento a quanto previsto dal DI 34/2019, si colloca nella fascia 1 - Comuni virtuosi - come specificato nella determina del Settore Amm.vo n. 293 del 25/10/2023 con la quale è stato determinato il limite di spesa per nuove assunzioni ai sensi del D.M. Ministero dell'Interno 17 marzo 2020.

Tutto ciò premesso, in esecuzione delle linee di indirizzo per la pianificazione dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6 ter del D.Lgs. 165/2001, occorre adeguare gli strumenti di programmazione delle risorse umane ai nuovi indirizzi legislativi, finalizzati anche al superamento della dotazione organica quale strumento statico di organizzazione.

Pertanto occorre procedere all'approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale, con valenza triennale, comunque da aggiornare annualmente, in coerenza con gli altri strumenti propri della programmazione economica dell'Ente.

Con determina Settore Amministrativo n. 293 del 25/10/2023 è stato determinato il limite di spesa per nuove assunzioni ai sensi del D.M. Ministero dell'Interno 17 marzo 2020.

Il fabbisogno del personale per il triennio 2024/2026, limitatamente alle procedure di reclutamento dall'esterno e/o mobilità tra Enti è il seguente:

Categoria	Area/Settore	Annualità di copertura	Tabellare
D1 Istruttore Direttivo tecnico Part-time al 50%	Settore Tecnico	2024	12.947,60
D1 istruttore direttivo amministrativo/contabile Tempo pieno	Settore Amministrativo	2024	25.895,20
D1 istruttore direttivo amministrativo/contabile Tempo pieno	Settore Finanziario	2024	25.895,20
Totale spesa di personale			64.738,00

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

L'articolo 37, commi 1 e 2, del D.Lgs. n. 36/2023 prevede che le stazioni appaltanti ed enti concedenti *“adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili; ed approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.”*;

Gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 140.000,00 Euro sono effettuati sulla base di una programmazione triennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 37 stabilisce altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente in coerenza con i propri bilanci.

Il "Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024/2026" dell'Amministrazione Comune di Valentano, è stato adottato con delibera della Giunta Comunale n. 136 del 07/12/2023.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 37 del D.Lgs. n. 36/2023 "Programma dei lavori e degli acquisti di beni e servizi" prevede che le stazioni appaltanti e gli enti concedenti adottino il programma triennale dei lavori pubblici di importo stimato pari o superiore a 150.000 €, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori, in coerenza con il bilancio e le norme inerenti la programmazione economico-finanziaria;

Pertanto ai sensi dell'art'37 del D.Lgs. n. 36/2023 dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientrante nell'ambito di applicazione e avente singolo importo superiore a 150.000 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Il predetto programma, contenente in ordine di priorità e quantità i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, è predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare per l'anno in corso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

La programmazione del piano degli investimenti e delle opere pubbliche, di cui al prospetto che segue, tiene conto delle opere pubbliche previste nel Piano Triennale OO.PP. 2024/2026 ed elenco annuale 2024, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 137 del 07/12/2023 per l'approvazione in Consiglio Comunale.

Le opere ed i lavori pubblici da realizzare troveranno allocazione, a norma dei principi contabili DL 118/2011, nel Bilancio 2024/2026 al momento in cui sarà assegnato il relativo finanziamento e/o saranno disponibili fondi comunali, tramite le relative variazioni di contabilità finanziaria.

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026			
Opera Pubblica	2024	2025	2026
PNRR M4C1-1.2 PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA - ISTITUTO COMPR. P. RUFFINI sede di Via del Poggio	155.752,07		
PNRR MIC3-2.1 NUOVO RINASCIMENTO VALENTANESE	1.284.405,75		
ROCCA FARNESE E MUSEO: MIGLIORAMENTO DELL'ACCESSIBILITA' E DELLE RELAZIONI UMANE.	200.000,00	30.000,00	
BANDO SPORT E PERIFERIE	435.962,52	224.447,80	
PUNTO DI ACCOGLIENZA TERRAROSA – SV5	240.000,00		
RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO			

CHIESA MADONNA DELLA SALUTE	100.000,00	378.859,76	
VARIE OPERE ANNUALITA' 2026 - presentate richieste di finanziamento -			408.433,33
Totale	2.416.120,34	633.307,57	408.433,33

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- Interventi straordinari di ristrutturazione Istituto Comprensivo P. Ruffini: impianto antincendio. Lavori affidati alla ditta Gipi srl.

- Lavori riqualificazione asse viario Via Roma. Lavori affidati, in fase di completamento.

- Prusst – Territorio degli Etruschi – Riqualificazione Urbana. Lavori affidati, in fase di completamento.

- Consolidamento versante sud centro abitato. Affidati servizi tecnici.

- Messa in sicurezza crolli diffusi area ex cava Terrarossa. Lavori affidati, in fase di esecuzione.

- Lavori di restauro e risanamento Chiesa Santa Croce. Lavori affidati, in fase di esecuzione.

- Geoparco – Realizzazione ospitalità turistica Comuni di Valentano e Proceno SV5 (Valentano area ex Cascella). Lavori affidati, in fase di esecuzione.

- Geoparco – Realizzazione ospitalità turistica Comuni di Onano – Gradoli e Latera. SV4. Affidati servizi tecnici.

- PNRR M1C3-2.1 Nuovo Rinascimento Valentanese. Affidati servizi tecnici supporto al RUP e n. 2 interventi. In corso di affidamento i lavori dei rimanenti interventi.

- PNRR M4C1-1.2 - Servizio di Mensa Scolastica - Istituto Compr. P. Ruffini. Affidati servizi tecnici e lavori. In fase di esecuzione.

- PNRR M2C4 2.2 Piccole Opere 2023 Efficiamento palazzo comunale.
Affidati servizi tecnici e lavori.

- Lavori adeguamento marciapiedi accesso centro urbano, strada Piansanese
Lavori affidati e ultimati.

- Realizzazione loculi cimiteriali.
Lavori affidati e ultimati.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'Ente attraverso l'ufficio finanziario, monitora la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti anche in termini di cassa. In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare l'andamento completo della gestione, dal punto di vista del mantenimento nel tempo del proprio equilibrio economico-finanziario, ed attestare il rispetto del principio del pareggio di bilancio e tutti gli equilibri a cui il bilancio è sottoposto. Sostanzialmente, sotto il profilo strettamente finanziario, l'intera gestione contabile deve essere mirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal Consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a limitare l'uso dell'anticipazione di tesoreria e a monitorare il flusso delle entrate proprie ed i contributi assegnati che spesso vengono erogati nell'esercizio finanziario successivo alla relativa assegnazione. Inoltre la gestione di cassa dovrà essere indirizzata al controllo costante delle riscossione delle varie poste di entrata con particolare riferimento ai ruoli.

La gestione di cassa, presumibilmente, esaurirà l'esercizio in positivo, evitando di procedere ad anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

Nella missione rientrano:

- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato per la comunicazione istituzionale;
- l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività degli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	39.850,00	41.892,08	37.850,00	33.850,00
02 Segreteria generale	375.960,00	504.268,96	356.760,00	353.760,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	95.500,00	97.302,60	95.500,00	95.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	147.900,00	147.900,00	107.400,00	107.400,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	145.500,00	281.880,72	424.359,76	45.500,00
06 Ufficio tecnico	93.150,00	111.587,86	96.900,00	90.800,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	73.100,00	73.267,90	61.700,00	61.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	40.394,20	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	39.135,00	118.277,44	14.200,00	14.200,00
Totale	1.010.095,00	1.416.771,76	1.194.669,76	802.710,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

Gli obiettivi della missione rientrano nell'attività di funzionamento generale dell'Ente, essi presentano un elevato grado di eterogeneità e si tratta prevalentemente di attività di staff a supporto di altri servizi. A livello strategico, la maggior parte delle azioni da realizzare derivano dall'applicazione delle innovazioni di tipo legislativo che si susseguono a livello nazionale.

Finalità e motivazioni delle scelte:

In questa missione sono inclusi una serie eterogenea di programmi e quindi di attività: dal funzionamento degli organi istituzionali, alle metodologie di pianificazione, economica, alle politiche del personale e dei sistemi informativi. Pertanto, le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali e nel mantenimento dell'attività ordinaria.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. - Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	97.900,00	100.219,93	92.700,00	92.700,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	9.325,68	0,00	0,00
Totale	97.900,00	109.545,61	92.700,00	92.700,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Incrementare il controllo e la vigilanza per una maggiore sicurezza dei cittadini

Finalità e motivazioni delle scelte

Le attività della presente missione sono tese al raggiungimento di finalità del miglioramento della qualità della vita della comunità attraverso il potenziamento delle attività di sicurezza sul territorio, aumentando il controllo e attuando una azione preventiva.

Gestione della sicurezza stradale.

Istruttoria pratiche commerciali – Esercizi Pubblici e Attività Produttive – Rilascio eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività Istruttoria e controllo pratiche relative all'attività di intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE:

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione e con i servizi strumentali e di supporto.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	10.000,00	11.917,63	10.000,00	10.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	343.002,07	416.228,61	282.047,80	26.600,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	238.452,07	546.951,91	82.700,00	82.700,00
07 Diritto allo studio	12.000,00	17.109,31	12.000,00	12.000,00
Totale	603.454,14	992.207,46	386.747,80	131.300,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Incrementare la possibilità della fruizione dei servizi da parte dei cittadini.

Finalità e motivazioni delle scelte:

Garanzia del diritto allo studio.

Garantire la manutenzione ordinaria degli edifici.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	207.100,00	216.876,00	30.000,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	844.584,06	1.084.665,60	103.600,00	103.600,00
Totale	1.051.684,06	1.301.541,60	133.600,00	103.600,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA ALLA PERSONA:

Incentivare l'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione del patrimonio culturale, storico e artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale in collaborazione anche con le Associazioni locali.

Finalità e motivazioni delle scelte:

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale: l'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio. Si prevede la realizzazione di eventi culturali. Mantenimento dell'attività ordinaria

Durata obiettivi – definito nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

La missione è riferita agli interventi riguardanti i giovani, lo sport e il tempo libero.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	488.462,52	406.238,50	272.947,80	48.500,00
02 Giovani	3.000,00	5.200,00	3.000,00	3.000,00
Totale	491.462,52	411.438,50	275.947,80	51.500,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI

Promuovere attività per i giovani e promuovere lo sport.

Finalità e motivazioni delle scelte:

Promuovere lo sport quale strumento di tutela della salute, educazione alla legalità, prevenzione del disagio e di integrazione sociale. Valorizzare la funzione sociale ed educativa del gioco e dello sport in armonia con le politiche giovanili e scolastiche dell'Amministrazione Comunale in sinergia con le istanze e le iniziative delle associazioni.

L'adeguamento alle norme, il mantenimento del patrimonio comunale e il miglioramento funzionale sono i punti fondamentali che reggono gli investimenti sugli impianti sportivi.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

DESCRIZIONE MISSIONE

Turismo

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	890.121,69	1.796.997,83	7.000,00	7.000,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI

Promuovere iniziative turistiche sul territorio durante tutto l'anno in collaborazione con la Pro Loco, garantire la sicurezza degli eventi e il rispetto della normative di settore.

Finalità e motivazioni delle scelte:

Realizzazione di iniziative di promozione turistica atte ad incrementare il flusso turistico.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

Assetto del territorio ed edilizia abitativa.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	50.000,00	68.894,00	50.000,00	50.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	50.000,00	68.894,00	50.000,00	50.000,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI

Analisi del territorio per rilevazione eventuali esigenze.

Finalità e motivazioni delle scelte:

Mantenimento standard di erogazione servizi al cittadino.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

DESCRIZIONE MISSIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione e funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	41.345,00	711.472,85	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	16.000,00	21.490,00	16.000,00	16.000,00
03 Rifiuti	423.400,00	479.533,69	451.400,00	451.400,00
04 Servizio Idrico integrato	20.550,00	89.085,05	19.550,00	19.550,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	501.295,00	1.301.581,59	486.950,00	486.950,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI

Potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti.
Avvio e controllo procedure per il trasferimento del SII

Finalità e motivazioni delle scelte:

Completamento degli investimenti già avviati in precedenza con particolare riferimento alla gestione del sistema di raccolta dei rifiuti. Sensibilizzazione della cittadinanza anche con organizzazione di incontri pubblici e predisposizione di apposito materiale informativo.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

Trasporti e viabilità

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	219.000,00	664.713,86	200.500,00	200.500,00
Totale	219.000,00	664.713,86	200.500,00	200.500,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI

Garantire la sicurezza della viabilità.

Finalità e motivazioni delle scelte

Manutenzione ordinaria delle strade comunali. Miglioramento segnaletica orizzontale e verticale. Sgombero neve dalle Strade Comunali. Individuazione interventi prioritari di manutenzione straordinaria per salvaguardia sicurezza circolazione stradale e pedonale.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

DESCRIZIONE MISSIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'attività di protezione civile sul territorio per la previsione il soccorso ed il superamento delle emergenze e per fronteggiare calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	7.500,00	7.905,69	7.500,00	7.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.500,00	7.905,69	7.500,00	7.500,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Gestione della funzione associate protezione civile.

Finalità e motivazioni delle scelte

Potenziare le attuali risorse dedicate ad attività di protezione civile.

Salvaguardia dei cittadini e del territorio mediante attività di preparazione in caso di calamità naturale e di prevenzione e gestione delle emergenze, quali ad esempio l'attuale emergenza epidemiologica Covid-19.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	223.896,00	303.248,77	223.896,00	223.896,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	9.000,00	14.749,99	9.000,00	9.000,00
05 Interventi per le famiglie	25.500,00	30.396,23	25.500,00	25.500,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	120.600,00	156.123,52	101.300,00	101.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	18.000,00	21.000,00	15.000,00	15.000,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	15.000,00	31.595,15	11.000,00	11.000,00
Totale	414.996,00	560.113,66	388.696,00	388.696,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Aiutare le persone in situazione di disagio economico e sociale attraverso l'attivazione di nuovi servizi o potenziamento di quelli esistenti, con particolare riguardo alle persone anziane.

Finalità e motivazioni delle scelte

Favorire una migliore piena integrazione della persona nel contesto sociale economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare. Attivazione di tirocini sociali per persone in situazione di disagio.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	42,00	83,32	42,00	42,00
Totale	42,00	83,32	42,00	42,00

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	1.344,80	0,00	0,00
Totale	0,00	1.344,80	0,00	0,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Attività di sostegno economico per piccole e micro imprese, anche al fine di contenere l'impatto dell'epidemia da Covid-19.

Finalità e motivazioni delle scelte

Gestione dei fondi a sostegno attività economiche, artigianali e commerciali dei comuni delle aree interne.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

DESCRIZIONE MISSIONE

Agricoltura

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	20.000,00	30.296,28	20.500,00	21.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.000,00	30.296,28	20.500,00	21.000,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Attività di salvaguardia e mantenimento opere forestali.

Finalità e motivazioni delle scelte

Piani di taglio e martellatura boschi. Attività di mantenimento e salvaguardia opere forestali.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA SERVIZI AI CITTADINI:

Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo di fonti rinnovabili.

Finalità e motivazioni delle scelte

Adeguamento e verifica impianto fotovoltaico.

Durata obiettivi – definita nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.

Indicatori e valori attesi dei singoli obiettivi – definiti nel P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	12.074,67	50.000,00	12.778,67	12.958,67
02 Fondo svalutazione crediti	16.333,33	0,00	16.333,33	16.333,33
03 Altri fondi	16.105,00	0,00	16.105,00	16.105,00
Totale	44.513,00	50.000,00	45.217,00	45.397,00

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	32.714,00	32.714,00	43.281,00	41.802,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	23.374,00	23.374,00	53.454,00	53.353,00
Totale	56.088,00	56.088,00	96.735,00	95.155,00

Programma 1:

Spese per pagamento interessi relativi alla risorse finanziarie acquisite dall'Ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine.

Programma 2:

Spese per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'Ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00

Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria costituisce una operazione finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie.

Nel bilancio è previsto il relativo stanziamento al Titolo 7 dell'entrata ed al Titolo 5 della spesa.

Comunque la gestione di cassa, presumibilmente, esaurirà l'esercizio in positivo, evitando il ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.080.000,00	1.139.901,81	1.080.000,00	1.080.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.080.000,00	1.139.901,81	1.080.000,00	1.080.000,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio:

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	6.004.950,91
Immobilizzazioni finanziarie	144.598,98

Piano delle Alienazioni 2024-2026	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

L'amministrazione comunale, con deliberazione della Giunta Comunale n. 134 del 04/12/2023 ha effettuato l'aggiornamento del piano triennale 2024/2026 delle alienazioni immobiliari da presentare al consiglio comunale per l'approvazione.

L'inserimento degli immobili nel suddetto piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile. L'indicazione della stima del valore sarà indicata dopo perizia o stima di mercato degli stessi.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica, e componenti il del gruppo compresi nel bilancio consolidato sono le seguenti:

Societa'	% Partecip. Comune	% Partecip. Pubblica	Gruppo Amm. Pubblica	Considerazione di rilevanza
TALETE SpA	0,09	100	si	Rilevante ai sensi del paragrafo 3 principio 4/4
COBALB SpA	7,00	100	si	Rilevante ai sensi del paragrafo 3 principio 4/4
ESCO PROVINCIALE TUSCIA SpA	0,21	100	si	Rilevante ai sensi del paragrafo 3 principio 4/4.
S.I.I.T SrL	3,35	100	si	Rilevante ai sensi del paragrafo 3 principio 4/4.

Il Comune di Valentano con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 31/07/2019 ha esercitato la facoltà di non predisporre il bilancio consolidato a partire dal bilancio consolidato 2018, come previsto dal comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL, modificato dal comma 831 dell'art. 1 della legge 145 del 30 dicembre 2018 (Legge di bilancio 2019) che testualmente recita:

"Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato."

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

1. Dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.

La dotazione informatica del Comune è la seguente:

- n. 15 P.C.
- n. 12 stampanti
- n. 3 fotocopiatrici
- n. 3 scanner

La dotazione non informatica alla medesima data è la seguente:

- n. 1 fax
- n. 4 calcolatrici elettroniche
- n. 1 macchina da scrivere elettronica

La suddetta dotazione strumentale è da considerarsi funzionale al mantenimento degli standard minimi di efficiente funzionamento degli uffici considerando che la Biblioteca Comunale ed il Museo Civico sono ubicati in altra sede presso la rocca Farnese. La dotazione è distribuita con le seguenti modalità:

- un P.C. per ogni funzionario;
- n. 1 stampanti per n. 15 postazioni di lavoro;
- n. 3 scanner a fronte delle 15 postazioni;
- n. 1 fotocopiatrice per la sede principale, collegata in rete con funzione di stampante e scanner per tutti gli uffici, n. 1 per la biblioteca e n. 1 per Polizia locale;
- n. 1 fax ad utilizzo dei diversi uffici; - n. 4 calcolatrici per tutti gli uffici;

Non si rilevano sprechi nell'utilizzo della dotazione strumentale in oggetto, essendo evidente che essa consente il mantenimento di standard minimi di funzionalità degli uffici.

E' stata già razionalizzata la dotazione delle stampanti che sono n. 12 rispetto alle 15 postazioni anche se esistono un certo numero di stampanti non più utilizzate in quanto più economica e funzionale la stampa collegata con la fotocopiatrice.

2. Telefonia

Per quanto concerne la telefonia mobile non vi sono apparecchi in dotazione agli Amministratori, Sindaco né al personale dipendente.

Per quanto concerne la telefonia fissa attualmente viene gestita con convenzione CONSIP.

3. Autovetture di servizio

Le autovetture di servizio in dotazione del Comune sono le seguenti:

- FIAT Stilo ad uso indistinto degli uffici comunali;
- FIAT Qubo ad uso dei Servizi di Polizia Locale;

La suddetta dotazione strumentale è da considerarsi funzionale al mantenimento degli standard minimi di efficiente funzionamento degli uffici, essendo necessaria per l'espletamento dei compiti istituzionali.

È da ritenersi non fattibile l'utilizzo di mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo, in considerazione della specificità delle funzioni svolte dai funzionari per le quali vengono utilizzati i mezzi sopra indicati.

Non si ritiene quindi comprimibile la dotazione di autovetture di servizio sopra indicata, da considerarsi strettamente indispensabile all'espletamento delle funzioni istituzionali degli uffici.

L'utilizzo dell'autovettura ad uso degli uffici è preceduta da un'annotazione di presa in carico, con indicazione della motivazione dell'utilizzo stesso, va indicata la data e l'ora di presa in carico, destinazione, chilometraggio effettuato, data e ora di restituzione.

Le modalità di utilizzo e il relativo sistema di rilevazione sono quindi già da ritenersi funzionali ad un utilizzo razionale degli automezzi di servizio.

Beni immobili

Per quanto riguarda i beni immobili si rileva che i medesimi sono quasi tutti a destinazione pubblica:

- Palazzo Comunale: sede degli Uffici comunali , della Polizia locale ed archivio comunale: P.za Cavour 1;
- Biblioteca comunale , Sala conferenze, sale Esposizioni e Museo Civico presso la Rocca Farnese;
- Locali ex ospedale civile: sede di ambulatori dei medici di famiglia (locali in affitto ai dottori);
- Centro Sociale Anziani: sede associazione in via Amedeo 5;
- Centro Sociale Polivalente Integrato di Villa Fontane: sede associazione in via del Fontanile 9;
- Locali ex mattatoio: adibiti a centro cottura per alunni Scuola Infanzia, garage ambulanza CRI, automezzi comunali e deposito attrezzatura comunale;
- Capannone S.P. Lago di Mezzano: sede deposito automezzi comunali NU;
- Palestra loc. Felceti: concessa in uso gratuito alla Proloco a fini istituzionali;
- Locale in via Roma n. 54: Info Point;
- Locale Via Roma n. 46: in uso alla CRI delegazione di Valentano;
- Locali (n. 15) in via delle Mura Castellane: diversi concessi ad associazioni locali di volontariato, prelievi per analisi ASL, altri adibiti a garage per le autovetture comunali ed altri in fase di corso di ristrutturazione per sede COC;
- Locale deposito garage per Scuolabus in Via del Giglio;
- Locale in via delle Felci 188: concesso ad associazione musicale;
- Locali Foresteria in loc. Frati: in contenzioso per la gestione con una Cooperativa sociale;
- Locali (n. 3) in Via dei Faggi in uso al Consorzio Felceti e Unitre.-

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Individuazione di maggiori livelli di trasparenza e di integrità

Miglioramento della fase relativa alla pubblicazione dei dati e della qualità degli stessi.

In considerazione della valenza del principio generale di trasparenza in correlazione con il profilo dell'integrità dell'azione amministrativa, l'Amministrazione comunale intende elevare l'attuale livello della trasparenza da attuare nel corso del prossimo triennio di programmazione, tramite l'individuazione di "dati ulteriori" da pubblicare rispetto a quelli obbligatori previsti dalla normativa.

Particolare attenzione, poi, deve essere data all'istituto dell'accesso civico così come novellato dal D.Lgs. n.97/2016, valutando, in base all'impatto che esso avrà sugli uffici, la promozione di adeguati interventi organizzativi.

Nell'ambito di tale obiettivo, sarà da valutare la previsione di azioni volte al miglioramento della qualità dei dati pubblicati nel senso che, oltre alla necessità di pubblicare i dati sarà garantire anche il costante aggiornamento, la tempestività, la completezza, la semplicità di consultazione e la comprensibilità dei dati e delle informazioni pubblicate.

A) CONSIDERAZIONI FINALI

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art.1 comma 887 della Legge 27.12.2017, n.205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per il comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n.1 del citato decreto.

Valentano, 07 dicembre 2023