

COMUNE DI ATINA

Provincia di Frosinone



D.U.P.

***DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027***

Premessa

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

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

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

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

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

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

Il DUP, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'ente consentendo di fronteggiare in modo continuativo, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il documento, che già dal 2015 sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

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

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

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

Nel quadro complessivo dei documenti di programmazione, da ultimo si inserisce il PIAO.

L'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 ha previsto che le pubbliche amministrazioni con più di cinquanta dipendenti, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, adottino, entro il 31 gennaio di ogni anno,

il Piano integrato di attività e organizzazione. Il Piano ha l'obiettivo di assorbire, razionalizzandone la disciplina in un'ottica di massima semplificazione, molti degli atti di pianificazione cui sono tenute le amministrazioni.

Con il PIAO si avvia un significativo tentativo di disegno organico del sistema pianificatorio nelle amministrazioni pubbliche che ha il merito di aver evidenziato la molteplicità di strumenti di programmazione spesso non dialoganti ed altrettanto spesso, per molti aspetti, sovrapposti. Inoltre, enfatizza un tema fondamentale: la valutazione del valore generato, delle cause e degli effetti che i meccanismi di programmazione e di pianificazione sono in grado di generare delineando, in questo modo, un filo conduttore comune tra i diversi ambiti di programmazione. Un insieme di documenti e strumenti di programmazione che devono avere un unico filo logico conduttore delle politiche di creazione del Valore Pubblico.

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

Articolazione del DUP

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

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

La Sezione Strategica

La Sezione Strategica 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 nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e degli obiettivi generali di finanza pubblica:

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

Nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali il Comune 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 responsabilità politiche o amministrative ad essi collegate.

L'individuazione degli obiettivi strategici è conseguente a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'Ente, attuali e future, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne l'analisi strategica approfondisce i seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente ed evolutiva della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. 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;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

- h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

La Sezione Operativa (SeO)

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

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

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) 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.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- i) dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- j) dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- k) dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Parte 1 della SeO

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

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

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettiche dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;

d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi degli obiettivi di finanza pubblica da perseguire ai sensi della normativa in materia e le relative disposizioni per i propri enti strumentali e società controllate e partecipate;
- per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzii gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio. Si indicheranno anche gli obiettivi che si intendono raggiungere tramite gli organismi gestionali esterni, sia in termini di bilancio sia in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

E' prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento quali-quantitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Parte 2 della SeO

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 al programma triennale dei lavori pubblici e ai suoi aggiornamenti annuali, secondo la normativa vigente, che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

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

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

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

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni. Si fa riferimento ad esempio, al programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 e al piano triennale di contenimento della spesa di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007. Nel caso in cui i termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione previsti dalla normativa vigente precedano l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione devono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nel DUP. Nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP. I documenti di programmazione per i quali la legge non prevede termini di adozione o approvazione devono essere inseriti nel DUP.

In particolare, si richiamano i termini previsti per l'approvazione definitiva del programma triennale delle opere pubbliche dall'articolo 5, comma 5, del decreto MIT n. 14 del 16 gennaio 2018 concernente Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale

dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali: "Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono pubblicati sul profilo del committente. Le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma, nel rispetto di quanto previsto al comma 4 del presente articolo, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7 e 29 del codice. Le amministrazioni possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma"¹.

1.0 SeS - Sezione strategica

1.1 Indirizzi strategici

PROGRAMMA DI MANDATO

Le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo 2023-2028 della nuova Amministrazione insediatasi il 15/05/2023 sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 29/06/2023 elaborate ai sensi dall'art. 46, 3° comma del D.Lgs. 267/2000 tradotto nello Statuto Comunale e presentate al Consiglio comunale costituendo il presupposto della sezione strategica del DUP.

Gli obiettivi strategici ivi contenuti riguardano i seguenti obiettivi e progetti:

La redazione delle linee programmatiche di mandato è il primo momento della pianificazione strategica di un ente locale. Le linee programmatiche individuano gli indirizzi, gli obiettivi e le azioni da realizzare nel corso del mandato e discendono dal programma politico dell'amministrazione. Il Testo Unico degli Enti Locali (D.Lgs. n. 267/2000), all'articolo 46 comma 3, prevede che il Sindaco, entro il termine fissato dallo Statuto, presenti al Consiglio le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato. La struttura delle linee di mandato corrisponde in linea generale al programma della lista, che costituisce l'agenda programmatica e di intenti politici e organizzativi presentati ai cittadini elettori in occasione delle recenti elezioni amministrative.

E' facoltà del Consiglio Comunale provvedere a integrare, nel corso della durata del mandato, con adeguamenti strutturali e/o modifiche, le linee programmatiche, sulla base delle esigenze e delle problematiche che dovessero emergere in ambito locale.

Il piano strategico, insito per natura nelle linee di mandato, diviene il documento unitario utile alla redazione degli strumenti programmatici previsti dalla legge e rappresenta la guida nello svolgimento dell'attività amministrativa e nel perseguimento delle funzioni previste dall'art. 3 del D.Lgs. 267/2000.

Le linee programmatiche di mandato della Amministrazione in carica relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo sono state individuate come segue:

INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE:

COMUNICAZIONE AI CITTADINI

POLITICHE SOCIALI E POLITICHE ALLA PERSONA

POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO

SALUTE

CULTURA

TURISMO

¹ Modifiche previste dal decreto ministeriale 29 agosto 2018..

SPORT E ASSOCIAZIONISMO

ISTRUZIONE

AGRICOLTURA

COMMERCIO

URBANISTICA

LAVORI PUBBLICI

VIABILITÀ E MOBILITÀ SOSTENIBILE

PATRIMONIO

AMBIENTE E GESTIONE RIFIUTI

SICUREZZA

SERVIZIO IDRICO E CONSORZIO

PROTEZIONE CIVILE

BILANCIO E PROGRAMMAZIONE

POLITICHE DI AREA VASTA

FONDI PNRR

LOTTA AL RANDAGISMO

Questi indirizzi costituiscono il presupposto fondamentale dell'azione del governo locale per cui saranno definiti gli obiettivi strategici e la base della successiva programmazione dell'Ente, nonché del monitoraggio e della rendicontazione dei risultati che confluiranno nella Relazione di fine mandato prevista dall'art. 4 del d. lgs. 149/2011 e s.m.i.. Gli obiettivi strategici esprimono i traguardi che ci si prefigge di raggiungere nel breve-medio e lungo periodo. Gli obiettivi vanno definiti in coerenza con le missioni di bilancio e con le risorse finanziarie di cui l'Ente dispone, e per questo necessitano un aggiornamento di medio periodo al fine di tener conto dei vincoli finanziari e dei vincoli normativi vigenti.

I PROGETTI DELL'AMMINISTRAZIONE FINANZIATI CON IL PNRR

Missione Componente	Codice Misura	NOME TEMATICA	DESCRIZIONE AGGREGATA	COSTO PROGETTO da Dipe	IMPORTO FINANZIATO da Dipe
M1C1	M1C1I0102	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.2: Abilitazione al cloud per le PA locali	MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE N. 13 SERVIZI DA MIGRARE	77.897,00	77.897,00
M1C1	M1C1I0103	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.3: Dati e interoperabilità	PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) INTEGRAZIONE PIATTAFORMA PDND - EROGAZIONE API 1	10.172,00	10.172,00

M1C1	M1C1I0104	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA PAGOPA ATTIVAZIONE SERVIZI	34.599,00	34.599,00
M1C1	M1C1I0104	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	APPLICAZIONE APP IO ATTIVAZIONE SERVIZI	4.860,00	4.860,00
M1C1	M1C1I0104	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE INTEGRAZIONE DI CIE	14.000,00	14.000,00
M1C1	M1C1I0104	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND) NOTIFICHE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA E NOTIFICHE COMUNICAZIONI VL UFFICIO TECNICO / SUAP	23.147,00	23.147,00
M1C1	M1C1I0104	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*VIA ALTRO*SITO COMUNALE, SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO	79.922,00	79.922,00
M1C1	M1C1I0104	M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini	MISURA 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - COMUNI (LUGLIO 2024)"	6.173,20	6.173,20
M2C2	M2C2I0401	M2C2: Energia rinnovabile, idrogeno, rete e mobilità sostenibile - I4.1:Rafforzamento mobilità ciclistica (piano nazionale delle ciclovie)	CICLOVIA TURISTICA DEL MELFA - TRATTO COMUNE DI ATINA LUNGO FIUME MELFA	1.600.000,00	1.600.000,00

M4C1	M4C1I0101	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.1:Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	RISTRUTTURAZIONE MEDIANTE DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'EDIFICIO "ASILO NIDO COMUNALE" *VIA CAIO PONZIO*	2.017.320,00	2.017.320,00
M4C1	M4C1I0102	M4C1: Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università - I1.2:Piano di estensione del tempo pieno	LAVORI DI REALIZZAZIONE MENSA ECOSOSTENIBILE A SERVIZIO DELLA SCUOLA COMUNALE IN VIALE CARTIERA, " *VIALE DELLA CARTIERA* PREDISPOSIZIONE NUOVI SPAZI DA ADIBIRE AL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	998.830,00	998.830,00

MODALITA' DI RENDICONTAZIONE

- Relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011 è stata approvata l'11/08/2023;
- Relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale;

1.2 Analisi strategica delle condizioni esterne

Situazione socio-economica

Dopo aver brevemente analizzato, nel paragrafo 1.0, le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

L'analisi della popolazione;

L'analisi del territorio e delle strutture;

Popolazione:

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico.

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

Popolazione legale ultimo censimento	n°	4143
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (01.01.2023)	n°	4198
di cui: maschi	n°	2014
femmine	n°	2183
nuclei familiari	n°	1842
comunità/convivenze	n°	
Popolazione al 1 gennaio 2023 (anno precedente)	n°	4197

Nati nell'anno	n°	19		
Deceduti nell'anno	n°	52		
Saldo naturale			n°	-33
Immigrati nell'anno	n°	136		
Emigrati nell'anno	n°	115		
Saldo migratorio			n°	+21
Popolazione al 31 dicembre 2023 (anno precedente)			n°	4185
di cui:				
In età prescolare (0/6 anni)			n°	185
In età scuola obbligo (7/14 anni)			n°	278
In forza lavoro 1° occupazione (15/29)			n°	595
In età adulta (30/65 anni)			n°	2049
In età senile (oltre 65 anni)			n°	1078

Popolazione: trend storico

Descrizione	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Popolazione complessiva al 31 dicembre	4304	4272	4255	4191	4197	4185
In età prescolare (0/6 anni)	204	204	215	206	207	185
In età scuola obbligo (7/14 anni)	306	301	296	290	292	278
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	670	629	610	589	589	595
In età adulta (30/65 anni)	2129	2127	2109	2077	2078	2049
In età senile (oltre 65)	995	1011	1025	1029	1031	1078

Territorio:

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

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

SUPERFICIE

Kmq 29,82	
-----------	--

Risorse Idriche:

Laghi n°	Fiumi e Torrenti n° 5
----------	-----------------------

Strade:

Statali km 25	Provinciali km 14	Comunali km 60
Vicinali km 30	Autostrade km 0,00	

1.3 Analisi strategica delle condizioni interne

L'analisi degli organismi gestionali del nostro ente passa dall'esposizione delle modalità di gestione dei principali servizi pubblici, evidenziando la modalità di svolgimento della gestione (gestione diretta, affidamento a terzi, affidamento a società partecipata), nonché dalla definizione degli enti strumentali e società partecipate dal nostro comune che costituiscono il Gruppo Pubblico Locale.

Nei paragrafi che seguono verranno analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità.

Servizi e Strutture

Attività		2025	2026	2027		
Asili nido	n. 1	posti n. 60	posti n. 60	posti n.60		
Scuole materne	n. 1	posti n. 153	posti n. 153	posti n. 153		
Scuole elementari	n. 1	posti n.196	posti n.196	posti n.196		
Scuole medie	n. 1	posti n. 218	posti n. 218	posti n. 218		
Strutture per anziani	n. 1	posti n.1	posti n.1	posti n.1		
Farmacie comunali		n.	n.	n.		
Rete fognaria in Km		30	30	30		
• Bianca						
- Nera						
- Mista						
Esistenza depuratore		SI	SI	SI		
Rete acquedotto in Km		35	35	35		
Attuazione servizio idrico integrato						
Aree verdi, parchi, giardini	n. 3	hq 40	n. 3	hq 40	n. 3	hq 40
Punti luce illuminazione pubblica		n. 975	n. 990	n. 1000		
Rete gas in Km ²		25	25	25		
Raccolta rifiuti in quintali		16.526,42	0	0		
- Civile						
- Industriale						
- Raccolta diff.ta		SI	SI	SI		
Esistenza discarica						
Mezzi operativi		n. 6	n. 6	n. 6		
Veicoli		n. 4	n. 4	n. 4		
Centro elaborazione dati						
Personal computer		n. 25	n. 25	n. 25		

Organismi gestionali

Attività	Modalità di gestione (diretta/indiretta)	Gestore (se gestione esternalizzata)
Trattamento e Smaltimento Rifiuti	indiretta	SAF Società Ambiente Frosinone (Indifferenziato, organico). Società partecipata
Raccolta e trasporto Rifiuti differenziati con il sistema porta a porta	indiretta	GEA Srl – L'Aquila (AQ)
Refezione Scolastica	indiretta	Consorzio
Trasporto Scolastico		Consorzio
Asilo Nido	indiretta	Consorzio
Servizi cimiteriali	indiretta	Impresa esterna
Assistenza Sociale Domiciliare	indiretta	A.I.P.E.S.

Elenco enti strumentali e società controllate e partecipate (Gruppo Pubblico Locale)

Denominazione	Azione da Compiere	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/.....	Note
SAF Società Ambiente Frosinone - Spa	Trattamento e Smaltimento Rifiuti	1,09%	120.690,00	
A.I.P.E.S. Associazione intercomunale servizi sociali	Svolgimento dei servizi socio assistenziali e socio sanitari nell'ambito territoriale del Distretto "FR/C" di Sora .	3,77%		

XIV Comunità Montana Valle di Comino				

	Esercizio	Programmazione Pluriennale		
	2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Consorzi				
Aziende				
Istituzioni	1	1	1	0
Società in house	1	1	1	1
Concessioni				

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

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato civilistico, quello che compete ai soci delle società di capitali e dal lato amministrativo, di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. Con atto di C.C. n. 37 del 27.12.2023 si è proceduto alla "Revisione periodica delle partecipazioni ex art.20 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175 e s.m.i. Ricognizione partecipazione possedute al 31/12/2022 – individuazione partecipazione da alienare o valorizzare".

Indirizzi Generali, di natura strategica, relativa alle risorse finanziarie, analisi delle risorse

Risorse finanziarie

	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Titolo 1 - Entrate di natura tributaria	3.049.185,05	3.178.479,27	3.344.172,84	3.440.427,45	3.322.369,40	3.210.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	870.323,78	608.945,23	1.235.970,37	957.159,75	812.262,27	427.255,22
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	326.542,32	323.485,17	462.720,89	500.325,85	448.823,33	174.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.052.471,10	243.530,83	5.661.411,53	7.280.463,40	5.240.500,00	8.169.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	415.284,28	600.562,38	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00

Risorse finanziarie per l'espletamento dei programmi

Trasferimenti correnti dello Stato, fondi PNRR, contributi regionali, entrate tributarie, extratributarie, proventi da canoni demaniali, proventi da concessioni edilizie.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi

locali e per i servizi locali, adottate dalla Giunta Comunale e dal Consiglio Comunale, come di seguito elencate:

ORGANO	N°	DATA	OGGETTO
G.C.	16	26/02/2024	Approvazione tariffe illuminazione votiva presso i Cimiteri Comunali
G.C.	18	26/02/2024	Servizi a domanda individuale. Tariffe 2024
G.C.	19	26/02/2024	SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DETERMINAZIONE RETTE ASILO NIDO COMUNALE A.E. 2024-2025
G.C.	20	26/02/2024	Determinazione delle tariffe per il servizio di trasporto scolastico
G.C.	21	26/02/2024	Conferma Tariffe Canone Unico Patrimoniale Anno 2024
G.C.	23	26.02.2024	Approvazione tariffe impianti sportivi
C.C.	10	21/03/2024	Imposta Municipale Propria (IMU) - Approvazione Aliquote Anno 2024
C.C.	11	21/03/2024	Conferma addizionale comunale all'Irpef Anno 2024
C.C.	16	07/06/2024	Approvazione tariffe Tassa su rifiuti TARI Anno 2024

La legge di Bilancio 2020 ha abolito dal 1.1.2020 la IUC ad eccezione della TARI sostituita dalla nuova IMU che unifica IMU e TASI . Conferma IMU aliquota ordinaria 10,10 per mille, a seguito dell'accorpamento della vecchia IMU (8,1 per mille) e della soppressa TASI (2 per mille);

Conferma dell'addizionale comunale IRPEF allo 0,8% aliquote già in vigore dal 2008 DCC n.14 del 16/05/2008 – conferma adottata con DCC n.11 del 21/03/2024.

Approvazione tariffe TARI per l'anno 2024, sulla base del Piano Economico Finanziario PEF 2024-2025 del servizio di gestione dei rifiuti urbani, definito ai sensi della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif che ha introdotto il nuovo metodo di determinazione delle tariffe TARI, ossia il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) E della deliberazione ARERA n. 389/2023/R/Rif del 3 agosto 2023.

Approvazione per l'a.e. 2024/2025, delle nuove rette mensili per l'asilo nido comunale in linea con i parametri indicati dalla Regione Lazio, ai sensi dalla L.R. 7/2020 nonché della DGR n. 520 del 28/09/2023 con la quale è stato approvato il nuovo Programma Regionale dei servizi educativi per la prima infanzia per il triennio 2024 – 2026.

Conferma delle tariffe per i servizi a domanda individuale (mensa scolastica, trasporto scolastico, soggiorno anziani, impianti sportivi e utilizzo immobili comunali).

Con delibera Giunta Comunale n. 47 del 07/07/2022 sono state Approvate le nuove tariffe del Canone Unico Patrimoniale per l'anno 2022 confermate con delibera di G.C. n. 21 del 26/02/2024;

Le politiche tributarie saranno improntate alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e allo sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero di basi imponibili non completamente dichiarate, in particolare per l'IMU e la TARI con controlli sulle superfici tassabili e numero di componenti familiari.

Gestione della Spesa

	Impegni Comp.	Impegni Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese Correnti	3.529.960,72	3.816.069,63	5.240.497,47	4.598.633,49	4.435.666,79	3.676.255,22
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.203.578,37	471.802,49	6.507.512,77	7.711.161,09	5.240.500,00	8.169.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	110.344,17	56.424,50	65.087,39	143.581,87	147.788,21	135.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	415.284,28	600.562,38	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00

Spesa corrente per l'esercizio delle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente programma le proprie spese assicurando che le funzioni fondamentali siano svolte nel massimo rispetto dei principi di economicità, efficacia ed efficienza assicurando il principio di universalità per quanto concerne i propri servizi, nella piena osservanza di ciò che prevedono i regolamenti comunali per le singole materie.

Indebitamento

Ai sensi dell'art. 204 del TUEL l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se 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 10 per cento a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Avendo il Comune di Atina ancora capacità di indebitamento, non si esclude la possibilità di contrarre mutui o di estinguerne alcuni visto l'avanzo di amministrazione.

Gestione del patrimonio

Attivo	2023	Passivo	2023
Immobilizzazioni immateriali	47.794,53	Patrimonio netto	19.489.064,50
Immobilizzazioni materiali	20.531.668,70	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	49.740,21	Debiti	7.469.668,95
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	2.277.318,21
Crediti	1.752.842,29		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	7.540.541,64		
Ratei e risconti attivi	0,00		

Equilibri di bilancio di competenza e di cassa

ENTRATE	COMPETENZ A 2025	CASSA 2025	SPESE	COMPETENZ A 2025	CASSA 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		6.332.274,24			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.440.427,45	4.986.543,10	Titolo 1 - Spese correnti	4.598.633,49	6.177.439,19
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	957.159,75	1.242.808,64			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	500.325,85	684.592,62	Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.711.161,09	13.068.322,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.280.463,40	11.511.929,10	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	12.178.376,45	18.425.873,46	Totale spese finali	12.309.794,58	19.245.762,13
Titolo 6 - Accensione di prestiti	275.000,00	347.317,63	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	143.581,87	143.581,87
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.752.000,00	2.778.549,81	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.752.000,00	2.891.734,83
Totale Titoli	15.505.376,45	21.851.740,90	Totale Titoli	15.505.376,45	22.581.078,83
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio		5.602.936,31			
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.505.376,45	28.184.015,14	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.505.376,45	22.581.078,83

Risorse Umane

Visto il CCNL del personale del comparto Funzioni Locali 2019- 2021, sottoscritto in data 16.11.2022; Visto, in particolare, l'articolo 12 del CCNL del personale del comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 16.11.2022, per il quale:

1. Il sistema di classificazione è articolato in quattro aree che corrispondono a quattro differenti livelli di conoscenze, abilità e competenze professionali denominate, rispettivamente:

- Area degli Operatori;
- Area degli Operatori esperti;
- Area degli Istruttori;
- Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione

La dotazione organica del Comune di Atina dal 1/04/2023 vede la riclassificazione dei profili professionali, sulla base dei nuovi inquadramenti approvati dal C.C.N.L. 2019/2021 sottoscritto in data 16/11/2022 con n. 13 posti coperti:

- n. 5 Area degli Operatori esperti;
- n. 7 Area degli Istruttori;
- n. 3 Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione.

Classificazione precedente:

Categoria	Previsti in pianta organica	In servizio numero	Categoria	Previsti in pianta organica	In servizio numero
A1 – A5	1				
B1 – B7	5	3	B3 – B7	5	2
C1 – C6	13	7			
D1 – D6	7	3	D3 – D6		

Totale Personale di ruolo n° 15

Totale Personale fuori ruolo n° 0

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO-FINANZIARIA			
Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° In Servizio	Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° in Servizio
D1	Istruttore Direttivo Tecnico	2	1	D1	Specialista in attività economico finanziarie	1	1
D1	Specialista in attività economico produttive	1	1	C6	Istruttore Economico Finanziario	3	2
B3	Collaboratore ai servizi tecnici	2	2				
B1	Addetto ai servizi tecnici	2	2				
Totale		7	6	Totale		4	3

AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° In Servizio	Cat.	Qualifica Prof.le	N° Prev. P.O.	N° in Servizio
C1	Agente di Polizia Municipale	3	3 (di cui n.2 part time 18 ore)	C6	Istruttore museale e di Biblioteca	2	1
				B1	Addetto ai servizi tecnici	1	1
				C1	Istruttore Amministrativo	1	1
Totale		3	3	Totale		4	3

Il Piano assunzionale costituisce apposita sezione del PIAO che dovrà essere approvato per il triennio 2025/2027.

1.4 OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVO STRATEGICO OST 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Finanziato il Programma POP_0101 - Organi istituzionali
Finanziato il Programma POP_0102 - Segreteria generale
Finanziato il Programma POP_0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
Finanziato il Programma POP_0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Finanziato il Programma POP_0106 - Ufficio tecnico
Finanziato il Programma POP_0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
Finanziato il Programma POP_0108 - Statistica e sistemi informativi
Finanziato il Programma POP_0110 - Risorse umane
Finanziato il Programma POP_0111 - Altri servizi generali

MISSIONE 02 - Giustizia

OBIETTIVO STRATEGICO OST 02 - Giustizia

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

OBIETTIVO STRATEGICO OST 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Finanziato il Programma POP_0301 - Polizia locale e amministrativa

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

OBIETTIVO STRATEGICO OST 04 - Istruzione e diritto allo studio

Finanziato il Programma POP_0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria
Finanziato il Programma POP_0406 - Servizi ausiliari all'istruzione
Finanziato il Programma POP_0407 - Diritto allo studio

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

OBIETTIVO STRATEGICO OST 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Finanziato il Programma POP_0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico
Finanziato il Programma POP_0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

OBIETTIVO STRATEGICO OST 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Finanziato il Programma POP_0601 - Sport e tempo libero

MISSIONE 07 - Turismo

OBIETTIVO STRATEGICO OST 07 - Turismo

Finanziato il Programma POP_0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

OBIETTIVO STRATEGICO OST 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Finanziato il Programma POP_0801 - Urbanistica e assetto del territorio

Finanziato il Programma POP_0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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

OBIETTIVO STRATEGICO OST 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Finanziato il Programma POP_0901 - Difesa del suolo

Finanziato il Programma POP_0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Finanziato il Programma POP_0903 - Rifiuti

Finanziato il Programma POP_0904 - Servizio idrico integrato

Finanziato il Programma POP_0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

OBIETTIVO STRATEGICO OST 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Finanziato il Programma POP_1002 - Trasporto pubblico locale

Finanziato il Programma POP_1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

MISSIONE 11 - Soccorso civile

OBIETTIVO STRATEGICO OST 11 - Soccorso civile

Finanziato il Programma POP_1101 - Sistema di protezione civile

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

OBIETTIVO STRATEGICO OST 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Finanziato il Programma POP_1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Finanziato il Programma POP_1202 - Interventi per la disabilità

Finanziato il Programma POP_1203 - Interventi per gli anziani

Finanziato il Programma POP_1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Finanziato il Programma POP_1205 - Interventi per le famiglie

Finanziato il Programma POP_1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale

MISSIONE 13 - Tutela della salute

OBIETTIVO STRATEGICO OST 13 - Tutela della salute

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

OBIETTIVO STRATEGICO OST 14 - Sviluppo economico e competitività

FINANZIATO Programma POP_1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

FINANZIATO Programma POP_1402 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

OBIETTIVO STRATEGICO OST 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma POP_1503 - Politiche attive del lavoro

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

OBIETTIVO STRATEGICO OST 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Finanziato il Programma POP_1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

OBIETTIVO STRATEGICO OST 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

OBIETTIVO STRATEGICO OST 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali

OBIETTIVO STRATEGICO OST 19 - Relazioni internazionali

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE 20 - Fondi da ripartire

OBIETTIVO STRATEGICO OST 20 - Fondi da ripartire

FINANZIATO Programma POP_2001 - Fondo di riserva

FINANZIATO Programma POP_2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

FINANZIATO Programma POP_2003 - Altri fondi Fondo di garanzia debiti commerciali

MISSIONE 50 - Debito pubblico

OBIETTIVO STRATEGICO OST 50 - Debito pubblico

FINANZIATO Programma POP_5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

2.0 SeO.1 - Sezione Operativa - parte prima

“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.”

2.1 Valutazione Generale dei mezzi finanziari

. Nella presente parte del DUP sono evidenziate le modalità con cui le linee programmatiche che l’Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio si concretizzano in azioni ed obiettivi di gestione, analizzando dapprima la composizione quali-quantitativa delle entrate che finanziano le spese, analizzate anch’esse per missioni e programmi.

2.2 Fonti di finanziamento

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
FPV di entrata per spese correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ent. Tit. 1.00 - 2.00 - 3.00 (+)	4.246.051,15	4.110.909,67	5.042.864,10	4.897.913,05	4.583.455,00	3.811.255,22
Totale Entrate Correnti (A)	4.246.051,15	4.110.909,67	5.042.864,10	4.897.913,05	4.583.455,00	3.811.255,22
Entrate Titolo 4.02.06 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese correnti (+)	0,00	0,00	243.220,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte cap. destinate a sp. correnti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corr. destinate a spese di investimento (-)	0,00	0,00	999,24	155.697,69	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per rimborso di prestiti e Spese Correnti (B)	0,00	0,00	242.220,76	- 155.697,69	0,00	0,00
FPV di entrata per spese in conto capitale (+)	0,00	0,00	211.102,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amm.ne per spese di investimento (+)	0,00	0,00	654.500,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 (+)	1.052.471,10	243.530,83	5.661.411,53	7.555.463,40	5.240.500,00	8.169.000,00
Entrate Titolo 4.02.06 – Contr. agli invest. destinati al rimb. dei prestiti (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese corr. (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate di parte corr. destinate a spese di investimento (+)	0,00	0,00	999,24	155.697,69	0,00	0,00
Ent. Tit. 5.02-5.03-5.04 (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ent. da accens. di prestiti dest. a estinz. anticipata dei prestiti (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Ent. C/Capitale (C)	1.052.471,10	243.530,83	6.528.012,77	7.711.161,09	5.240.500,00	8.169.000,00
Ent. T. 5.02-5.03-5.04 (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ent. Tit. 7.00 (E)	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Ent. Tit. 9.00 (F)	415.284,28	600.562,38	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00
Totale Generale (A+B+C+D+E+F)	5.713.806,53	4.955.002,88	14.865.097,63	15.505.376,45	12.875.955,00	15.032.255,22

2.3 Analisi delle risorse

Entrate correnti (Titolo I)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	2.130.640,72	2.367.103,78	2.542.477,04	2.673.274,93	2.556.214,93	2.460.000,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	918.544,33	811.375,49	801.695,80	767.152,52	766.154,47	750.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.049.185,05	3.178.479,27	3.344.172,84	3.440.427,45	3.322.369,40	3.210.000,00

Trasferimenti correnti (Titolo II)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	870.323,78	608.945,23	1.235.458,50	957.159,75	812.262,27	427.255,22
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	511,87	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	870.323,78	608.945,23	1.235.970,37	957.159,75	812.262,27	427.255,22
---------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Entrate extratributarie (Titolo III)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	241.962,83	248.224,10	387.011,06	372.402,52	332.500,00	169.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.471,59	6.820,00	17.000,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	2.516,21	5.000,50	5.000,00	5.000,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	74.107,90	65.924,86	53.709,33	102.923,33	91.323,33	0,00
Totale	326.542,32	323.485,17	462.720,89	500.325,85	448.823,33	174.000,00

Entrate in conto capitale (Titolo IV)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	985.608,33	199.938,68	5.071.054,32	6.715.463,40	5.178.500,00	4.169.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.291,95	10.671,33	232.357,21	505.000,00	2.000,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	56.570,82	32.920,82	358.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Totale	1.052.471,10	243.530,83	5.661.411,53	7.280.463,40	5.240.500,00	8.169.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo V)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Accensione prestiti (Titolo VI)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Titolo VII)

Entrata	Acc. Comp.	Acc. Comp.	Assestato	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

2.4 Indirizzi generali in materia di tributi e tariffe

Non ci sono ulteriori elementi di analisi rispetto a quanto già indicato nel precedente paragrafo "Tributi e tariffe dei servizi pubblici" della sezione strategica.

2.5 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti**Indirizzi sul ricorso all'indebitamento**

Nel rispetto del limite di indebitamento esposto nel precedente paragrafo "Indebitamento", nel prossimo triennio l'amministrazione potrà programmare interventi che (aumentano/riducono) l'attuale esposizione debitoria complessiva del nostro ente.

Capacità d'indebitamento

La capacità di indebitamento dell'ente mostrata nella tabella seguente risulta sostenibile relativamente agli equilibri di bilancio e risulta compatibile con i vincoli di finanza pubblica:

Esercizio 2024

Allegato d) – Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <small>(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</small>		COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.178.479,27	3.344.172,84	3.440.427,45
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	608.945,23	1.235.970,37	957.159,75
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	323.485,17	462.720,89	463.334,89
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.110.909,67	5.042.864,10	4.860.922,09
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	411.090,97	504.286,41	486.092,21
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (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 in corso	(-)	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		411.090,97	504.286,41	486.092,21
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		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

2.6 Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

STRUMENTI URBANISTICI

Strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti

- PIANO REGOLATORE NON APPROVATO
- PIANI PARTICOLAREGGIATI NON APPROVATI
- P.E.E.P. NON APPROVATI
- P.I.P. NON APPROVATI

2.6-2 Situazione economico – finanziaria degli organismi gestionale esterni

Organismi gestionali esterni

Ente/Società	Quota di partecipazione	Tipologia (Soc Part, Controllata, SPA,Scarl....)	Stato (Attiva/non attiva...)	Capitale sociale
SAF Società Ambiente Frosinone - Spa	1,09%	Partecipata	Attiva	120.690,00

2.6-3 Programmazione acquisti di beni e servizi (art. 21, c. 6 d.lgs. n. 50/2016)

Il Programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2025/2027 è redatto secondo l'art. 37 del Decreto Legislativo n. 36/2023:

Art. 37. (Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi)

1. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

a) 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;

Al comma 3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b).

I contenuti del programma triennale di acquisti di beni e servizi sono definiti nelle schede che si riportano:

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		
	2025	2026	2027
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	1.343.254,00	1.343.254,00	1.343.254,00

finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
Altro	importo	importo	importo

Annotazioni

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

ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno
Servizio di refezione scolastica	€ 165.000,00	€ 165.000,00	€ 165.000,00
Servizio di asilo nido	€ 370.000,00	€ 370.000,00	€ 370.000,00
Servizio Trasporto Pubblico Locale	€ 191.800,00	€ 191.800,00	€ 191.800,00
Fornitura energia elettrica	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
Servizio di gestione integrata dei rifiuti e igiene urbana	€ 436.454,00	€ 436.454,00	€ 436.454,00

2.7 Riepilogo generale della spesa per missioni

Riepilogo della Spesa per Missioni

Missione	Assestato	Programmazione Pluriennale		
	2024	2025	2026	2027
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.958.378,65	1.881.966,46	1.404.310,24	1.394.178,57
02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	145.848,15	194.417,86	163.100,00	153.703,66
04 - Istruzione e diritto allo studio	1.312.422,70	1.079.916,08	395.900,00	355.000,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	708.857,36	1.092.122,29	111.015,00	53.680,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	797.000,00	773.500,00	703.800,00	2.002.000,00
07 - Turismo	186.864,69	128.000,00	50.000,00	1.645.000,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	120.500,00	1.480.500,00	910.500,00	120.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.238.223,74	1.731.422,27	3.700.164,28	4.645.754,28
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.554.783,20	1.998.143,45	1.238.398,49	676.893,91
11 - Soccorso civile	2.800,00	800,00	1.000,00	1.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.983.122,78	1.479.717,46	657.514,75	477.077,50
13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	9.885,71	7.885,71	8.000,00	8.000,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	80.511,46	60.444,37	46.088,43	34.769,07
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi da ripartire	648.811,80	400.958,63	286.375,60	278.198,23
50 - Debito pubblico	65.087,39	143.581,87	147.788,21	135.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
99 - Servizi per conto terzi	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00	2.752.000,00
Totale	14.865.097,63	15.505.376,45	12.875.955,00	15.032.255,22

2.9 MISSIONI E PROGRAMMI OPERATIVI

La seguente sezione della SEO contiene l'elenco completo dei programmi operativi divisi per missione con l'elenco completo degli obiettivi operativi

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	--

Programma POP_0101 - Organi istituzionali

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0101 - Organi istituzionali

Descrizione

-Programma 1 Organi istituzionali Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a:

- 1)l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del sindaco, ecc.;
- 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: giunta, consiglio, ecc.;
- 3)il personale amministrativo assegnato agli uffici;
- 4)le attrezzature materiali per il sindaco.

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Finalità da conseguire

Ricreare e potenziare una struttura operativa in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinazione con gli organi politici. Migliorare la comunicazione attraverso una corretta ed efficiente gestione delle informazioni istituzionali tra Amministrazione e cittadini, attraverso il Sito Web istituzionale, la realizzazione di un comunicato stampa periodico informativo ed una maggiore presenza sui canali social per raggiungere con maggiore efficacia ed immediatezza i cittadini abituati all'uso delle nuove tecnologie.

Motivazione delle scelte

Migliorare e dare continuità alle attività in essere.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione del personale.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	233.393,43	271.650,23	256.795,31
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	233.393,43	271.650,23	256.795,31
II	Spesa in conto capitale	10.000,00	5.000,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	243.393,43	276.650,23	256.795,31

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0101 - Organi istituzionali

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: 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. Obiettivi da consolidare: potenziamento customer satisfaction, questionario di gradimento del cittadino sul grado di soddisfacimento dei propri bisogni - sportello del cittadino quotidiano, potenziamento della comunicazione tra Istituzione e Cittadini.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma POP_0102 - Segreteria generale

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.

Comprende le spese relative a:

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza. Comprende le spese per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Finalità da conseguire

Possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali. Consolidare il punto di incontro e di raccordo tra gli organi politici e le posizioni organizzative. Garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo. Favorire i collegamenti intersettoriali tra i diversi Servizi, gestire la conduzione di progetti interservizi. Assicurare la difesa degli interessi e dei diritti dell'Ente nelle varie sedi giudiziarie, nonché dare un adeguato supporto giuridico legale anche in via preventiva a favore degli organi e uffici comunali contenendo al contempo la spesa complessiva.

Motivazione delle scelte

Dare continuità alle attività in essere compatibilmente con le nuove esigenze.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione del personale. E' prevista una necessaria seppur contenuta implementazione delle stesse come da programmazione fabbisogno del personale stante la diminuzione di personale registrata negli ultimi anni per cessazioni dal servizio.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	576.413,15	603.259,99	565.281,07
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	576.413,15	603.259,99	565.281,07
II	Spesa in conto capitale	5.000,00	5.000,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	581.413,15	608.259,99	565.281,07

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0102 - Segreteria generale

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione. Studio e valutazione delle normative inerenti le forme di aggregazione delle funzioni e associazionismo comunale. Predisposizione del P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi. Mantenimento dell'attività ordinaria.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Finalità da conseguire

Predisposizione dei documenti di competenza del Servizio legati alla programmazione economico-finanziaria dell'ente (riaccertamento residui, previsioni per la redazione del bilancio, documento di programmazione). Approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Formulazione, coordinamento e monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Motivazione delle scelte

Dare continuità e migliorare le attività in essere compatibilmente con le nuove esigenze.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione del personale.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	151.290,50	149.871,00	146.790,50
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	151.290,50	149.871,00	146.790,50
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	151.290,50	149.871,00	146.790,50

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Finalità da conseguire

- garantire un'ottimale gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali;
- aumento delle riscossioni derivante da un incremento dell'attività accertativa;
- riscuotere i tributi e le tasse di competenza dell'ente;
- gestione del contenzioso in materia tributaria;
- gestione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari;
- gestione degli archivi informativi

Il programma comprende l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.

Motivazione delle scelte

Garantire un'ottimale gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali dando continuità alle attività in essere.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano di assegnazione del personale. Si valuta la possibilità di collaborazioni professionali esterne.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	57.681,21	59.369,02	43.289,22
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	57.681,21	59.369,02	43.289,22
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	57.681,21	59.369,02	43.289,22

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Finalità da conseguire

Gestione amministrativa delle procedure di affrancazione canoni demaniali e alienazioni beni aree demaniali. Mantenimento in stato di efficienza di beni immobili patrimoniali – Intervento di riqualificazione dell'Ex Convento di San Francesco dei Frati Minori - Completamento lavori di restauro e risanamento conservativo / Riqualificare l'area del cimitero monumentale di San Marco. Attuazione Piano di dismissione beni immobili disponibili – Potenziamento raccordo fra Settori di competenza gestione beni demaniali (Settore 3) e quelli patrimoniali (Settore 2) per le interconnessioni procedurali tecnico e finanziarie.

Motivazione delle scelte

Dare continuità e potenziare le attività in essere ma compatibilmente con le nuove esigenze. Dare centralità all'Ex Convento San Francesco dei Frati Minori nella riorganizzazione della macchina amministrativa con lo scopo di potenziarla e migliorarne l'efficienza attraverso la ricollocazione e riunificazione degli uffici e dei servizi amministrativi. Riqualificazione dell'area del cimitero monumentale di San Marco.

Risorse umane

Si registra la carenza di personale di supporto al Responsabile di Settore 3. Si valuta la possibilità di collaborazioni professionali esterne.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	112.248,52	112.500,00	4.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	112.248,52	112.500,00	4.000,00
II	Spesa in conto capitale	408.000,00	0,00	250.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	520.248,52	112.500,00	254.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Miglioramento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi. Dare centralità all'Ex Convento San Francesco dei Frati Minori nella riorganizzazione della macchina amministrativa attraverso la ricollocazione e riunificazione degli uffici e dei servizi amministrativi con lo scopo di migliorarne l'efficienza. Riqualificare l'area del cimitero monumentale di San Marco.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0106 - Ufficio tecnico

Finalità da conseguire

Assicurare la funzionalità dello sportello unico edilizia compatibilmente con l'affiancamento di collaboratore esterno di supporto all'attività attualmente svolta da unico dipendente con funzioni di Responsabile del Settore Urbanistica - LL.PP. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: atti e istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori pubblici, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Motivazione delle scelte

Assicurare la funzionalità delle attività in essere compatibilmente con le nuove esigenze.

Risorse umane

Si segnala carenza di personale. Si valuta il ricorso a possibili collaborazioni professionali esterne di supporto.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle già in dotazione.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	129.564,98	140.000,00	100.545,56
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	129.564,98	140.000,00	100.545,56
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	129.564,98	140.000,00	100.545,56

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0106 - Ufficio tecnico

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Miglioramento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Finalità da conseguire

- . Garantire una regolare tenuta dei registri di stato civile ed anagrafe;
- garantire il rilascio dei certificati anagrafici e delle carte d'identità nel minor tempo possibile;
- aggiornare le schede anagrafiche;
- aggiornare le liste elettorali e gli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori;
- rilascio dei certificati di iscrizione nelle liste elettorali in tempo reale.

Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Motivazione delle scelte

Dare continuità alle attività in essere ma compatibilmente con le nuove esigenze.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano di assegnazione del personale definitivo con l'ausilio di personale esperto di altro ente utilizzato in convenzione ex art. 14 CCNL 2004.

Risorse Strumentali

Dotazioni strumentali già in possesso e fornite dal Ministero dell'Interno

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	38.097,57	39.460,00	12.276,91
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	38.097,57	39.460,00	12.276,91
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	38.097,57	39.460,00	12.276,91

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0108 - Statistica e sistemi informativi

Finalità da conseguire

Svolgimento Attività statistiche in materia di censimento della popolazione.

Motivazione delle scelte

Accertamento della entità e delle condizioni socio-economiche della popolazione.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione personale definitivo con l'ausilio di personale esperto di altro ente utilizzato in convenzione ex art. 14 CCNL 2004.

Risorse Strumentali

Dotazioni strumentali già in possesso e fornite dal Ministero dell'Interno

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	5.500,00	5.500,00	2.500,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	5.500,00	5.500,00	2.500,00
II	Spesa in conto capitale	6.173,20	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	11.673,20	5.500,00	2.500,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0108 - Statistica e sistemi informativi

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Attività di censimento della popolazione.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0110 - Risorse umane

Finalità da conseguire

Attuare la programmazione del fabbisogno del personale. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni. Comprende spese per servizi di supporto gestione pratiche contributive personale.

Motivazione delle scelte

Reintegra parziale dotazione organica personale nel rispetto della capacità assunzionale dettata dalla normativa vigente.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione personale.

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	12.700,00	12.700,00	12.700,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	12.700,00	12.700,00	12.700,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	12.700,00	12.700,00	12.700,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0110 - Risorse umane

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Programmazione del fabbisogno del personale.

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma POP_0111 - Altri servizi generali

Motivazione delle scelte

Dare continuità alle attività in essere ma compatibilmente con le nuove esigenze.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano di assegnazione del personale. Si valuta il ricorso a collaborazioni professionali esterne nei settori carenti di personale.

Risorse Strumentali

Dotazioni strumentali già in possesso

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	135.903,90	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	135.903,90	0,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0111 - Altri servizi generali

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi

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

MISSIONE NON FINANZIATA

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

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma POP_0301 - Polizia locale e amministrativa

Finalità da conseguire

Migliorare e potenziare l'attività attraverso l'entrata in servizio di nuovo personale per dare continuità ed efficacia ai compiti demandati alla Polizia Locale. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento,

radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Lotta al randagismo attraverso l'incremento delle attività di identificazione e sostegno alle azioni animaliste di volontariato attive sul territorio – incentivare e favorire le adozioni da parte di cittadini e associazioni.

Motivazione delle scelte

Migliorare la gestione, l'operatività e l'efficacia del servizio. Contenere l'eccessivo costo a carico del comune concernente al mantenimento e alla gestione dei cani e gatti randagi nei canili sanitari e nei rifugi.

Risorse umane

Personale della Polizia Locale.

Risorse Strumentali

In dotazione alla Polizia Locale.

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	179.417,86	163.100,00	153.703,66
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	179.417,86	163.100,00	153.703,66
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	179.417,86	163.100,00	153.703,66

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0301 - Polizia locale e amministrativa

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione dell'obiettivo: Miglioramento dei livelli di efficacia ed efficienza dei servizi. Avvio di progetti educativi in collaborazione con le istituzioni scolastiche riguardo ai fenomeni del vandalismo e bullismo. Lotta al randagismo e contenimento del costo a carico del comune concernente al mantenimento e alla gestione dei cani e gatti randagi nei canili sanitari e nei rifugi.

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma POP_0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Finalità da conseguire

Potenziamento della rete di videosorveglianza

Motivazione delle scelte

Utilizzo contributi regionali o ministeriali per attuazione obiettivo.

Risorse umane

Personale della Polizia Locale.

Risorse Strumentali

In dotazione alla Polizia Locale.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	15.000,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	15.000,00	0,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione dell'obiettivo: Potenziamento della rete di videosorveglianza

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

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma POP_0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Finalità da conseguire

Si persegue la manutenzione ordinaria degli immobili adibiti a scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado per garantire le condizioni di sicurezza provvedendo alla fornitura di arredi adeguati con accesso a finanziamenti statali o facendo ricorso a risorse interne. Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno della scuola dell'infanzia e delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore, istruzione secondaria superiore situate sul territorio dell'ente. Comprende la pulizia e sanificazione degli ambienti. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza). Messa in sicurezza, ristrutturazione e manutenzione straordinaria dell'edificio scolastico "Scuola Media" - Viale della Cartiera. Realizzazione di un adeguato impianto di videosorveglianza per mettere in sicurezza tutto il polo scolastico. Realizzazione mensa a servizio del polo scolastico – fondi PNRR.

Motivazione delle scelte

Garantire le attività scolastiche in sicurezza e nelle condizioni ottimali a garantire l'istruzione degli alunni.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione personale con previsione di parziale reintegra personale collocato in quiescenza per garantire operatività ai servizi amministrativi.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	97.305,08	120.900,00	87.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	97.305,08	120.900,00	87.000,00
II	Spesa in conto capitale	710.916,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	808.221,08	120.900,00	87.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione dell'obiettivo: Realizzazione mensa a servizio del polo scolastico. Garantire le attività scolastiche in sicurezza e nelle condizioni ottimali a garantire l'istruzione degli alunni. Messa in sicurezza, ristrutturazione e manutenzione straordinaria dell'edificio scolastico "Scuola Media" - Viale della Cartiera. Realizzazione di un adeguato impianto di videosorveglianza per mettere in sicurezza tutto il polo scolastico.

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma POP_0406 - Servizi ausiliari all'istruzione

Finalità da conseguire

Garantire il servizio di Assistenza Specialistica scolastica in favore degli utenti con disabilità, frequentanti gli Istituti della scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado presenti sul territorio comunale e che si trovano in una condizione di disabilità certificata dai servizi specialistici preposti e che necessitano dell'affiancamento, in aggiunta al personale docente e nelle ore di frequenza scolastica, di personale educativo specializzato;

Il servizio, fornito in aggiunta, e in alternativa all'assistenza di base affidata ai collaboratori scolastici (assistenza igienico-personale, insegnanti di sostegno, insegnanti curricolari) è finalizzato a favorire l'integrazione scolastica, in ottemperanza della circolare del Ministero dell'Istruzione nr. 3390 del 30/11/2012;

La L.104/92 art.13 sancisce l'obbligo per gli Enti Locali di fornire l'assistenza per l'autonomia e la comunicazione personale agli alunni con disabilità fisiche e sensoriali mediante l'assegnazione di docenti specializzati.

Motivazione delle scelte

Migliorare e assicurare i servizi specializzati per l'autonomia e la comunicazione degli alunni con disabilità e favorire l'effettiva integrazione scolastica e sociale dei medesimi;

Risorse umane

Tenuto conto dell'indisponibilità da parte dell'Ente di specifiche figure professionali da destinare alla predetta attività, si rende necessario provvedere all'affidamento del servizio sopradetto mediante ricorso al mercato esterno.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	22.000,00	20.000,00	20.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	22.000,00	20.000,00	20.000,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.000,00	20.000,00	20.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0406 - Servizi ausiliari all'istruzione

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione dell'obiettivo: Garantire il servizio di Assistenza Specialistica scolastica in favore degli utenti con disabilità, frequentanti gli Istituti della scuola Infanzia, Primaria e Secondaria di primo grado presenti sul territorio comunale e che si trovano in una condizione di disabilità certificata dai servizi specialistici preposti e che necessitano dell'affiancamento, in aggiunta al personale docente e nelle ore di frequenza scolastica, di personale educativo specializzato.

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma POP_0407 - Diritto allo studio

Finalità da conseguire

Garantire la parità scolastica e il diritto allo studio e all'istruzione e rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale che possono determinare l'evasione dell'obbligo scolastico o ne rendono eccessivamente oneroso l'assolvimento. Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

Motivazione delle scelte

Attuazione piani nazionali e regionali emanati nelle specifiche materie mediante l'assegnazione di borse di studio a sostegno delle spese sostenute dalle famiglie per l'istruzione (quali iscrizione, frequenza, sussidi didattici, attrezzature didattiche, trasporto, mensa, viaggi e visite di istruzione) e interventi per la fornitura gratuita o semigratuita dei libri di testo in favore degli alunni meno abbienti della scuola secondaria di I e II grado. Acquisto sussidi scolastici per disabili e materiali e strumenti per didattica a distanza.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione personale, con previsione di parziale reintegra personale collocato in quiescenza per garantire operatività ai servizi amministrativi.

Risorse Strumentali

Si confermano quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	249.695,00	255.000,00	248.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	249.695,00	255.000,00	248.000,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	249.695,00	255.000,00	248.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0407 - Diritto allo studio

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento livello di efficacia dei servizi compatibilmente con la necessità di parziale reintegra personale adibito agli stessi. Garantire la massima pubblicità delle procedure attraverso la pubblicazione di bandi e riduzione dei tempi procedurali per la concessione dei benefici.

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

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma POP_0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Finalità da conseguire

Garantire il corretto funzionamento della biblioteca comunale e del museo in una prospettiva di ampliamento dei servizi. Valorizzazione e promozione del sistema museale della Valle di Comino. Migliorare la fruibilità del Salone di Rappresentanza di Palazzo Ducale, nonché provvedere al potenziamento della disponibilità di ulteriori spazi quali la corte interna del Palazzo Ducale e dell'ex Convento dei Frati Minori San Francesco.

Motivazione delle scelte

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'Ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, musei, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico. Valorizzare attraverso un miglioramento della fruibilità il Salone di Rappresentanza di Palazzo Ducale dei Cantelmo, la corte interna dello stesso e la corte interna dell'ex Convento dei Frati Minori San Francesco.

Risorse umane

Personale dipendente - Servizio di Direzione museale affidato a professionisti esterni – Attività di tirocini e stage – Potenziamento con utilizzo personale regionale in attuazione accordi di collaborazione.

Risorse Strumentali

Le dotazioni beni già in uso dei locali museo e biblioteca con annesso Fondo librario intitolato al prof. Torquato Vizzaccaro.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	107.245,97	75.415,00	53.680,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	107.245,97	75.415,00	53.680,00
II	Spesa in conto capitale	955.000,00	10.000,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.062.245,97	85.415,00	53.680,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Descrizione dell'obiettivo: Potenziamento servizi bibliotecari e museali. Miglioramento fruibilità Salone di Rappresentanza e corte interna di Palazzo Ducale dei Cantelmo, e della corte interna ex Convento dei Frati Minori San Francesco.

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma POP_0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Finalità da conseguire

Garantire il regolare assolvimento oneri utenze per funzionamento della biblioteca comunale e del museo e pagamento quota associazione interbibliotecaria "Valle dei Santi". Sostenere le attività dell'Accademie Vitti. Promuovere 'Atina Città della Musica' e le principali attività e manifestazioni presenti quali ATINAJAZZ – Festival del Folklore – la Lirica – Banda musicale.

Motivazione delle scelte

Potenziamento servizi bibliotecari e museali. Collaborare con le altre istituzioni museali del territorio quali l'Accademie Vitti. Far crescere sempre di più la cultura musicale, arte che ha un legame particolare con la storia millenaria della nostra città. Sostenere la rinascita della storica Banda musicale della Città di Atina.

Risorse umane

Le risorse umane saranno definite nel rispettivo utilizzo anche in collaborazione con altri Settori dell'Ente nell'ambito del Piano assegnazione personale con previsione di parziale reintegra personale collocato in quiescenza per garantire operatività ai servizi amministrativi.

Risorse Strumentali

Le dotazioni beni già in uso dei locali museo e biblioteca.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	29.876,32	25.600,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	29.876,32	25.600,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	29.876,32	25.600,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Descrizione dell'obiettivo: Potenziamento servizi bibliotecari e museali. _Sostegno alle attività dell'Accademie Vitti le altre istituzioni museali del territorio. Promuovere 'Atina Città della Musica' e sostenere le principali attività e manifestazioni presenti quali ATINAJAZZ – Festival del Folklore – la Lirica – Banda musicale.

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

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma POP_0601 - Sport e tempo libero

Finalità da conseguire

Riqualificazione impianto e mantenimento campo sportivo 'G. Visocchi'. Riqualificazione attraverso intervento di miglioramento funzionale degli impianti sportivi 'O. Soriano' di Viale della Cartiera. Ciclovia turistica del Melfa - tratto Comune di Atina. Intervento di miglioramento funzionale del centro equestre comunale

Motivazione delle scelte

Migliorare e riqualificare gli impianti sportivi e per il tempo libero. Dare continuità alla gestione degli impianti e possibilità di convenzioni con terzi per un utilizzo ottimale degli stessi

Risorse umane

Esterne

Risorse Strumentali

Esterne

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	3.500,00	3.800,00	3.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	3.500,00	3.800,00	3.000,00
II	Spesa in conto capitale	770.000,00	700.000,00	1.999.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	773.500,00	703.800,00	2.002.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0601 - Sport e tempo libero

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione dell'obiettivo: Gestione ordinaria e utilizzo degli impianti al massimo delle loro potenzialità

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma POP_0602 - Giovani

Finalità da conseguire

Individuare e implementare sul territorio spazi da destinare ai giovani per favorire l'aggregazione, l'incontro e il confronto. Fornire nuove opportunità di crescita culturale, sociale ed economica. Promuovere il Servizio Civile Nazionale come importante occasione di formazione e di crescita personale e professionale.

Motivazione delle scelte

Favorire l'aggregazione, l'incontro ed il confronto nelle nuove generazioni nonché la formazione e la crescita personale e professionale dei giovani.

Risorse umane

Esterne

Risorse Strumentali

Esterne

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0602 - Giovani

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione dell'obiettivo: Individuare e implementare sul territorio spazi da destinare ai giovani per favorire l'aggregazione, l'incontro e il confronto e far sì che questi si trasformino in luoghi di aggregazione in cui organizzare attività culturali, di formazione e laboratori. Fornire nuove opportunità di crescita culturale, sociale ed economica. Promuovere il Servizio Civile Nazionale come importante occasione di formazione e di crescita personale e professionale.

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

Missione 07 - Turismo**Programma POP_0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo****Finalità da conseguire**

Promuovere lo sviluppo e la valorizzazione turistica del territorio. Sostegno diretto ed indiretto ai maggiori eventi esistenti quali AtinaJazz, Festival del Folklore, Lirica, CantinAtina ed agli operatori del settore enogastronomico del nostro territorio. Valorizzazione dei sentieri naturalistici e realizzazione di nuovi percorsi enogastronomici, archeologici, culturali e religiosi. Valorizzazione dei siti di interesse storico culturale e ambientale.

Motivazione delle scelte

Sostenere il turismo locale

Risorse umane

Collaborazioni con Pro Loco e Associazioni

Risorse Strumentali

Quelle in attuale dotazione

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	128.000,00	50.000,00	45.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	128.000,00	50.000,00	45.000,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	1.600.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	128.000,00	50.000,00	1.645.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_07 - Turismo

Descrizione dell'obiettivo: Promozione, sviluppo e valorizzazione turistica del territorio

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

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma POP_0801 - Urbanistica e assetto del territorio

Finalità da conseguire

Destinazione dei proventi da oneri concessori per interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili comunali ed opere di urbanizzazione.

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Realizzazione di una piattaforma telematica per presentazione delle pratiche edilizie.

Motivazione delle scelte

Miglioramento della fruibilità degli immobili comunali ed opere di urbanizzazione. Realizzazione ed adozione del PRGC. Armonizzazione con le attuali normative in materia di informatizzazione del meccanismo di presentazione delle pratiche edilizie.

Risorse umane

Ricorso a collaborazioni professionali esterne di supporto

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	1.480.500,00	510.500,00	120.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.480.500,00	510.500,00	120.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_0801 - Urbanistica e assetto del territorio****Anno di inizio: 2025****Obiettivo strategico di riferimento: OST_08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione dell'obiettivo: Arredo urbano, manutenzione e miglioramento degli spazi pubblici esistenti (piazze, marciapiedi, aree pedonali). Sistemazione e miglioramento di Corso Munazio Planco. Rifacimento marciapiedi via Vittorio Emanuele – loc. Settignano. Realizzazione ed adozione del PRGC.

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma POP_0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare****Finalità da conseguire**

Intervento di riqualificazione centro storico - ristrutturazione immobile via Vecchie Rampe

Motivazione delle scelte

Miglioramento della fruibilità degli immobili comunali ed opere di urbanizzazione.

Risorse umane

Ricorso a collaborazioni professionali esterne di supporto

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	400.000,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	400.000,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare****Anno di inizio: 2025****Obiettivo strategico di riferimento: OST_08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione dell'obiettivo: Intervento di riqualificazione centro storico - ristrutturazione immobile via Vecchie Rampe

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

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma POP_0901 - Difesa del suolo

Finalità da conseguire

Intervenire sulle emergenze provocate dal dissesto idrogeologico del territorio. Sistemazione delle aree in frana nel territorio comunale. Difesa spondale torrente Mollarino in corrispondenza del ponte in località Sabina. Sistemazione aree in dissesto Colle Melfa- protezione scarpata della strada comunale. Rio Villa Latina e via Bersaglio - Mitigazione rischio idrogeologico, interventi di consolidamento frane spondali, eliminazione dissesti di carattere torrentizio e ripristino viabilità. Messa in sicurezza via Colle Rasoio e via Apuleio Saturnino.

Motivazione delle scelte

Tutela dell'incolumità pubblica e messa in sicurezza aree del territorio.

Risorse umane

Collaborazioni professionali esterne di supporto

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	800.000,00	2.900.000,00	4.000.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	800.000,00	2.900.000,00	4.000.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0901 - Difesa del suolo

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione dell'obiettivo: Sistemazione delle aree in frana nel territorio comunale. Difesa spondale torrente Mollarino in corrispondenza del ponte in località Sabina. Sistemazione aree in dissesto Colle Melfa. Rio Villa Latina e via Bersaglio - Mitigazione rischio idrogeologico, interventi di consolidamento frane spondali, eliminazione dissesti di carattere torrentizio e ripristino viabilità. Messa in sicurezza via Colle Rasoio e via Apuleio Saturnino.

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma POP_0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Finalità da conseguire

Riqualificazione Ponte Melfa. Intervento di riqualificazione centro storico - ristrutturazione immobile via Vecchie Rampe.

Riqualificazione area antistante il santuario Santa Maria del Carmine. Messa in sicurezza collina "Abete" Via A. Vecchione.

Motivazione delle scelte

Tutela dell'incolumità pubblica e messa in sicurezza, valorizzazione e recupero ambientale di immobili e aree del territorio.

Risorse umane

Collaborazioni professionali esterne di supporto

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	257.667,99	150.000,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	257.667,99	150.000,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione dell'obiettivo: Riqualificazione Ponte Melfa. Intervento di riqualificazione centro storico - ristrutturazione immobile via Vecchie Rampe. Riqualificazione area antistante il santuario Santa Maria del Carmine. Messa in sicurezza collina "Abete" Via A. Vecchione.

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma POP_0903 - Rifiuti

Finalità da conseguire

Migliorare gli obiettivi della raccolta differenziata grazie ad una attenta e costante attività di controllo dei comportamenti elusivi e di contrasto al perdurante fenomeno dell'abbandono dei rifiuti. Attività di sensibilizzazione ambientale al corretto utilizzo del servizio di raccolta differenziata.

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale

Motivazione delle scelte

Operare a tutela della salute dei cittadini e salvaguardia dell'integrità e salubrità del territorio.

Risorse umane

Personale in servizio e collaboratori esterni

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	644.454,28	643.464,28	639.454,28
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	644.454,28	643.464,28	639.454,28
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	644.454,28	643.464,28	639.454,28

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0903 - Rifiuti

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione dell'obiettivo: Operare a tutela della salute dei cittadini e salvaguardia dell'integrità e salubrità del territorio

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

Programma POP_0904 - Servizio idrico integrato

Finalità da conseguire

Ritorno alla gestione pubblica del servizio idrico integrato. Promozione ed assunzione di iniziative anche territoriali a contrasto delle inadempienze del gestore del S.I.I. Acea. Soluzioni ed azioni a sostegno dei cittadini. in conformità con leggi e normative vigenti, per la risoluzione delle criticità legate alla gestione delle utenze.

Motivazione delle scelte

Tutela del servizio e dei diritti dei cittadini

Risorse umane

Personale in servizio e collaboratori esterni

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	7.300,00	6.700,00	6.300,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	7.300,00	6.700,00	6.300,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	7.300,00	6.700,00	6.300,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0904 - Servizio idrico integrato

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione dell'obiettivo: Ritorno alla gestione pubblica del servizio idrico integrato e tutela dei diritti dei cittadini.

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

Programma POP_0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Finalità da conseguire

Intervenire sulle emergenze provocate dal dissesto idrogeologico del territorio e dalle emergenze maltempo. Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali"

Motivazione delle scelte

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente. Promuovere Atina Città Verde e valorizzare i parchi ed il verde pubblico

Risorse umane

Personale in servizio e collaboratori esterni

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	0,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	0,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	22.000,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.000,00	0,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione dell'obiettivo: Sistemazione delle aree in frana del territorio comunale. Valorizzare i parchi naturali e le aree verdi della Collina di Santo Stefano e del Parco Fluviale del Melfa.

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma POP_1002 - Trasporto pubblico locale

Finalità da conseguire

Proroga per l'anno in corso dell'affidamento diretto del servizio alla Ditta attuale gestore in applicazione delle normative in materia. Valutazione attivazione di percorsi di associazionismo della funzione finalizzati all'allargamento del bacino di utenza territoriale e alla attivazione di procedura di gara ad evidenza pubblica tenuto conto del progetto aree interne. Monitorare la qualità e se possibile indirizzare il servizio verso una mobilità sostenibile. Costo del servizio coperto da fondi regionali con IVA a carico bilancio comunale.

Motivazione delle scelte

Garantire la mobilità attraverso mezzi pubblici

Risorse umane

Esterne ditta affidataria del servizio

Risorse Strumentali

Esterne ditta affidataria del servizio

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	203.027,43	191.860,38	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	203.027,43	191.860,38	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	203.027,43	191.860,38	0,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1002 - Trasporto pubblico locale

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione dell'obiettivo: Proroga per l'anno in corso dell'affidamento diretto del servizio alla Ditta attuale gestore in applicazione delle normative in materia. Valutazione attivazione di percorsi di associazionismo della funzione

finalizzati all'allargamento del bacino di utenza territoriale e alla attivazione di procedura di gara ad evidenza pubblica tenuto conto del progetto aree interne. Migliorare la qualità e la sostenibilità del servizio.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Programma POP_1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

Finalità da conseguire

Manutenzione straordinaria viabilità, marciapiedi, segnaletica e sicurezza stradale; Riqualificazione trattato stradale rotonda S. Marciano – Impianto turismo equestre via dei Sanniti. Ristrutturazione via Case di Melfa.

Segnaletica e sicurezza stradale. Efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile L. 160/2019.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione e il miglioramento dell'illuminazione stradale.

Motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le funzioni di attività per la viabilità e lo sviluppo ed il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese di manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade, le spese per lo sviluppo degli standard di illuminazione stradale, per installazione, funzionamento, manutenzione e miglioramento dell'illuminazione stradale. Creare condizioni di sicurezza pedonale.

Risorse umane

Il personale addetto alla manutenzione e ditte appaltatrici

Risorse Strumentali

Quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	490.116,02	486.538,11	476.893,91
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	490.116,02	486.538,11	476.893,91
II	Spesa in conto capitale	1.305.000,00	560.000,00	200.000,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.795.116,02	1.046.538,11	676.893,91

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione dell'obiettivo: Manutenzione straordinaria viabilità, marciapiedi, segnaletica e sicurezza stradale; Riqualificazione tratto stradale rotonda S. Marciano – Impianto turismo equestre via dei Sanniti. Ristrutturazione via Case di Melfa. Segnaletica e sicurezza stradale. Efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile L. 160/2019. Ampliamento rete pubblica illuminazione.

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

Missione 11 - Soccorso civile

Programma POP_1101 - Sistema di protezione civile

Finalità da conseguire

Collaborazione con l'associazione di Protezione civile per calamità naturali, incendi e controllo del territorio, tutelare l'integrità della popolazione anche attraverso attività di prevenzione dei rischi di soccorso nei casi di emergenza. Realizzazione elisuperficie per le situazioni di emergenza quale intervento del progetto aree interne di competenza del

Comune. Aggiornamento piano di Protezione Civile.

Motivazione delle scelte

Sicurezza e soccorso cittadini

Risorse umane

Volontari Gruppo comunale di Protezione civile

Risorse Strumentali

Dotazione strumentali del Gruppo comunale di Protezione civile e del Comune

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	800,00	1.000,00	1.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	800,00	1.000,00	1.000,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	800,00	1.000,00	1.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1101 - Sistema di protezione civile

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_11 - Soccorso civile

Descrizione dell'obiettivo: Collaborazione con l'associazione di Protezione civile per interventi calamità naturali, incendi e controllo del territorio. Tutela dell'integrità della vita della comunità attraverso attività di prevenzione dei rischi o di soccorso nei casi di emergenza. Realizzazione elisuperficie per le situazioni di emergenza quale intervento del progetto aree interne di competenza del Comune. Aggiornamento piano di Protezione Civile.

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

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma POP_1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Finalità da conseguire

Le finalità principali sono quelle di dare continuità a tutti i servizi già esistenti, in particolare all'asilo nido comunale.

Il programma prevede l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori, nonché dei minori stranieri non accompagnati. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori. Demolizione e ricostruzione Asilo Nido – Via Caio Ponzio fondi PNRR.

Motivazione delle scelte

La scelta è dettata dalla necessità di rispondere ai bisogni delle persone e delle famiglie mediante l'attivazione di tutte le risorse presenti in loco e con la collaborazione delle altre istituzioni presenti nel territorio (Consorzio AIPES). Messa in sicurezza ed efficientamento dell'attuale edificio adibito ad Asilo Nido.

Risorse umane

Esterne ditta affidataria del servizio

Risorse Strumentali

Comunali ed esterne ditta affidataria del servizio.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
--------	-------------	------	------	------

I	Spesa corrente consolidata	406.430,04	410.295,59	386.200,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	406.430,04	410.295,59	386.200,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	406.430,04	410.295,59	386.200,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione dell'obiettivo: Affidamento gestione asilo nido a ditta esterna; Progettazione definitiva - esecutiva ristrutturazione mediante demolizione e ricostruzione ed efficientamento energetico dell'edificio "Asilo nido comunale" via Caio Ponzio.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma POP_1202 - Interventi per la disabilità

Finalità da conseguire

Interventi assistenziali di emergenza

Motivazione delle scelte

Rispondere ai bisogni delle persone con disabilità mediante l'attivazione di tutte le risorse presenti in loco e con la collaborazione delle altre istituzioni presenti nel territorio -Consortio AIPES.

Risorse umane

Unità personale servizi sociali assegnate dall'AIPES

Risorse Strumentali

Dotazioni comunali

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	0,00	1.100,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	0,00	1.100,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	1.100,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1202 - Interventi per la disabilità

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione dell'obiettivo: Interventi assistenziali di emergenza

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma POP_1203 - Interventi per gli anziani

Finalità da conseguire

Favorire l'assistenza domiciliare ed iniziative di solidarietà, anche attraverso associazioni di volontariato o servizio civile. Mantenimento efficacia ed efficienza dei servizi garantiti tramite l'AIPES. Rimborso quota spese viaggio per trasporto utenti centri di riabilitazione ex art. 26. Favorire la socializzazione delle persone anziane attraverso il Centro sito in Viale della Cartiera.

Motivazione delle scelte

Rispondere ai bisogni delle persone anziane mediante l'attivazione di tutte le risorse presenti in loco e con la collaborazione delle altre istituzioni presenti nel territorio

Risorse umane

Volontariato esterno - Unità personale servizi sociali assegnate dall'AIPES

Risorse Strumentali

Dotazioni comunali

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	78.000,00	84.831,74	20.018,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	78.000,00	84.831,74	20.018,00
II	Spesa in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	108.000,00	84.831,74	20.018,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_1203 - Interventi per gli anziani****Anno di inizio: 2025****Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione dell'obiettivo: Favorire l'assistenza domiciliare ed iniziative di solidarietà, anche attraverso associazioni di volontariato o servizio civile. Mantenimento efficacia ed efficienza dei servizi garantiti tramite l'AIPES. Rimborso quota spese viaggio per trasporto utenti centri di riabilitazione ex art. 26. Favorire la socializzazione delle persone anziane e promuovere attività culturali, ricreative e di formazione, combattere l'esclusione sociale e migliorare la qualità della vita.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma POP_1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale****Finalità da conseguire**

Interventi assistenziali diretti ai soggetti a rischio di esclusione sociale finanziato da 5 PER MILLE

Motivazione delle scelte

Rispondere ai bisogni delle persone

Risorse umane

Unità personale servizi sociali assegnate dall'AIPES

Risorse Strumentali

Dotazioni comunali

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	500,00	500,00	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	500,00	500,00	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	500,00	500,00	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale****Anno di inizio: 2025****Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione dell'obiettivo: Interventi assistenziali diretti ai soggetti a rischio di esclusione sociale finanziato da 5 PER MILLE

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma POP_1205 - Interventi per le famiglie

Finalità da conseguire

Dare continuità ai servizi già esistenti, compresa l'assistenza ex Enaoli. Fornitura buoni pasto nuclei familiari in difficoltà con risorse statali e pagamento fondo regionale per il sostegno alla locazione. Quota associativa AIPES.

Dare continuità allo "Sportello di ascolto". Rivedere le strategie delle politiche sociali con la possibilità del ricorso a meccanismi di 'restituzione sociale' o di 'baratto amministrativo'.

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Motivazione delle scelte

Rispondere ai bisogni delle famiglie mediante l'attivazione di tutte le risorse presenti in loco e con la collaborazione delle altre istituzioni

Risorse umane

Personale assegnato dall'AIPES per i servizi sociali e personale comunale servizi amministrativi e finanziari.

Risorse Strumentali

Quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	120.787,42	115.787,42	28.859,50
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	120.787,42	115.787,42	28.859,50
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	120.787,42	115.787,42	28.859,50

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1205 - Interventi per le famiglie

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione dell'obiettivo: Dare continuità ai servizi già esistenti, compresa l'assistenza ex Enaoli. Fornitura buoni pasto nuclei familiari in difficoltà con risorse statali e pagamento fondo regionale per il sostegno alla locazione. Quota associativa AIPES.

Dare continuità allo "Sportello di ascolto". Rivedere le strategie delle politiche sociali con la possibilità del ricorso a meccanismi di 'restituzione sociale' o di 'baratto amministrativo'.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma POP_1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Finalità da conseguire

Recupero e ristrutturazione del cimitero comunale di San Marco. Costruzione Edifici Loculari nel cimitero Via La Pietà. Manutenzione cimiteri e loculi. Migliorare la fruizione dei cimiteri comunali.

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

Motivazione delle scelte

Assicurare l'attività di gestione dei servizi cimiteriali

Risorse umane

Da appalto di servizi

Risorse Strumentali

Comunali ed esterne ditta affidataria del servizio

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	44.000,00	45.000,00	42.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	44.000,00	45.000,00	42.000,00
II	Spesa in conto capitale	800.000,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	844.000,00	45.000,00	42.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali**Scheda Obiettivo OOP_1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale****Anno di inizio: 2025****Obiettivo strategico di riferimento: OST_12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia****Descrizione dell'obiettivo:** Costruzione Edifici Loculari nel cimitero Via La Pietà; Manutenzione cimiteri e loculi; Migliorare la fruizione dei cimiteri comunali

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

MISSIONE NON FINANZIATA

L'amministrazione comunale si impegna a svolgere tutte le azioni necessarie a mantenere la presenza degli studi dei medici di famiglia in tutto il territorio del paese per permettere a tutti i cittadini, soprattutto anziani e con problemi di mobilità, di continuare ad usufruire agevolmente del servizio sanitario. Monitorare la qualità dei servizi socio-sanitari con l'obiettivo di evidenziare criticità e proporre interventi migliorativi nel rispetto delle competenze specifiche dell'Amministrazione comunale. Mantenere una proficua collaborazione con l'Azienda ASL di Frosinone al fine di condividere le politiche territoriali salvaguardando e, ove possibile, incrementando ed implementando il numero e la qualità dei servizi sanitari erogati dalla Casa della Salute di Ponte Melfa.

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività**Programma POP_1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori****Finalità da conseguire**

Pagamento quota Comunità Montana per gestione servizio SUAP. Pagamento quote associative di funzioni inerenti le attività produttive /Reti di Impresa Istituzione tavoli tecnici con i comuni della Valle per promuovere nuove realtà nel settore occupazionale – Istituzione delle D.E.C.O. (Denominazione comunale di origine). Realizzare un "Piano Strategico del Commercio". Sostenere la realizzazione del BIO Distretto Valle di Comino. Sostegno e rilancio del commercio nel Centro Storico.

Motivazione delle scelte

Gestione servizio SUAP tramite Comunità Montana. Individuare strategie utili a migliorare l'attrattività del sistema commerciale locale.

Risorse umane

Personale in servizio e collaboratori esterni

Risorse Strumentali

Quelle attualmente in dotazione

Risorse Finanziarie**IMPIEGHI**

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
--------	-------------	------	------	------

I	Spesa corrente consolidata	7.885,71	8.000,00	8.000,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	7.885,71	8.000,00	8.000,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	7.885,71	8.000,00	8.000,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_14 - Sviluppo economico e competitività

Descrizione dell'obiettivo: Pagamento quota Comunità Montana per gestione servizio SUAP. Pagamento quote associative di funzioni inerenti le attività produttive /Reti di Impresa Istituzione tavoli tecnici con i comuni della Valle per promuovere nuove realtà nel settore occupazionale – Istituzione delle D.E.C.O. (Denominazione comunale di origine). Realizzare un “Piano Strategico del Commercio” attraverso uno studio che, dopo analisi delle criticità e delle dinamiche attuali del commercio atinate, possa individuare le strategie utili ad incrementare l’attrattività del sistema commerciale locale. Sostenere il BIO Distretto Valle di Comino promosso da Area Interna Valle di Comino. Sostegno e rilancio del commercio nel Centro Storico favorendo l’apertura di attività legate all’artigianato e all’enogastronomia locale.

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

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma POP_1503 - Sostegno all'occupazione

Finalità da conseguire

Sostenere nuove iniziative economiche nel rispetto delle normative vigenti. Apertura di uno sportello “InformaLavoro”.

Motivazione delle scelte

Promuovere ed aumentare l’occupazione locale ed agevolare l’imprenditoria giovanile nel nostro territorio. Offerta di servizi per l’aiuto e l’orientamento a chi cerca lavoro.

Risorse umane

Utilizzo personale esterno in collaborazione con associazioni locali.

Risorse Strumentali

Quelle in dotazione

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1503 - Sostegno all'occupazione

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione dell'obiettivo: Sostenere l’occupazione locale ed agevolare l’imprenditoria giovanile. Attraverso lo sportello “InformaLavoro” promuovere campagne informative, divulgare materiale formativo/informativo relativo a opportunità lavorative, sostenere le pari opportunità, organizzare stage formativi e giornate di orientamento e creare relazioni di continuità tra scuola e mondo del lavoro.

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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma POP_1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Finalità da conseguire

Funzionamento Ufficio ex UMA funzioni delegate dalla Regione Lazio per i Comuni della Valle di Comino - Sostenere e promuovere le produzioni e le eccellenze territoriali – ATINA CABERNET DOC / Fagiolo Cannellino DOP /

Pecorino di Picinisco DOP.

Motivazione delle scelte

Mantenimento operatività dell'Ufficio ex Uma al servizio degli utenti del territorio di riferimento. Promuovere le eccellenze enogastronomiche del territorio- Cabernet Doc, Fagiolo Cannellino Dop e Pecorino Dop.

Risorse umane

Utilizzo personale in convenzione con altro Ente e incarico a contratto con utilizzo risorse regionali per funzioni delegate

Risorse Strumentali

Quelle in dotazione

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	60.444,37	46.088,43	34.769,07
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	60.444,37	46.088,43	34.769,07
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	60.444,37	46.088,43	34.769,07

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione dell'obiettivo: Mantenimento operatività dell'Ufficio ex Uma al servizio degli utenti del territorio di riferimento con utilizzo personale in convenzione con altro Ente e incarico a contratto con risorse regionali per funzioni delegate. Sostenere e promuovere le produzioni e le eccellenze territoriali – ATINA CABERNET DOC / Fagiolo Cannellino DOP / Pecorino di Picinisco DOP – mediante organizzazione di eventi di promozione e realizzazione di corsi di formazione su tematiche inerenti.

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

MISSIONE NON FINANZIATA

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

MISSIONE NON FINANZIATA

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

Missione 20 - Fondi da ripartire

Programma POP_2001 - Fondo di riserva

Finalità da conseguire

Nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti. Copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Motivazione delle scelte

Nel programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al

2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

La metà della quota minima prevista è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	44.000,00	58.240,00	58.240,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	44.000,00	58.240,00	58.240,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	44.000,00	58.240,00	58.240,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_2001 - Fondo di riserva

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_20 - Fondi da ripartire

Descrizione dell'obiettivo: Nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti. Copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Missione 20 - Fondi da ripartire

Programma POP_2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Finalità da conseguire

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE), deve intendersi un fondo rischi diretto ad evitare l'utilizzo di entrate di dubbia e difficile esazione.

Motivazione delle scelte

Si tratta di un fondo, stanziato tra le spese di ciascun esercizio di parte corrente e in conto capitale, il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio finanziario, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Lo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	228.966,70	227.805,07	219.958,23
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	228.966,70	227.805,07	219.958,23
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	228.966,70	227.805,07	219.958,23

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_20 - Fondi da ripartire

Descrizione dell'obiettivo: Nel bilancio di previsione bisogna individuare le tipologie di entrata stanziate che

possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione e calcolare, per ciascuna entrata la media del rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi approvati.

Missione 20 - Fondi da ripartire
Programma POP_2003 - Altri fondi

Finalità da conseguire

“Fondo di garanzia debiti commerciali ai sensi dell’art.1,commi 859 e seguenti, della Legge 30 dicembre 2018,n.145”.
Nuovo accantonamento di bilancio obbligatorio ancorato alla capacità di pagamento dei debiti commerciali propri degli enti locali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione. Comprende anche l’indennità di residenza farmacie rurali

Motivazione delle scelte

L’obbligo di accantonamento al Fondo Garanzia Debiti Commerciali (FGDC) ha l’obiettivo di garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali, la riduzione del debito pregresso, nonché di assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali (PCC).

Risorse Finanziarie

IMPIEGHI

TITOLO	DESCRIZIONE	2025	2026	2027
I	Spesa corrente consolidata	127.991,93	330,53	0,00
	Spesa corrente di sviluppo	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	127.991,93	330,53	0,00
II	Spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
III	Spesa per incrementi di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	127.991,93	330,53	0,00

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_2003 - Altri fondi

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_20 - Fondi da ripartire

Descrizione dell'obiettivo: : Rispetto degli indicatori di ritardo di pagamento con il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e riduzione dello stock di debito, con la riduzione del debito pregresso, nonché assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali (PCC). Comprende anche Indennità di residenza farmacie rurali

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

Missione 50 - Debito pubblico

Programma POP_5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Finalità da conseguire

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall’Ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Non comprende le spese relative alla quota capitale, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari " della medesima missione.

Non comprende le spese relative agli interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 “Anticipazioni finanziarie”.

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_50 - Debito pubblico

Descrizione dell'obiettivo: Pagamento semestrale alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. della quota interessi di ammortamento dei mutui concessi

Missione 50 - Debito pubblico

Programma POP_5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Finalità da conseguire

Restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'Ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Obiettivi annuali e pluriennali

Scheda Obiettivo OOP_5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Anno di inizio: 2025

Obiettivo strategico di riferimento: OST_50 - Debito pubblico

Descrizione dell'obiettivo: Pagamento semestrale alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. della quota capitale di ammortamento dei mutui concessi

3.0 SeO.2 - Sezione Operativa - parte seconda

3.1 Piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma annuale e triennale delle opere pubbliche valevole per il triennio 2025 -2025 contiene l'elenco delle OO.PP. da realizzare e le fonti di relativo finanziamento:

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	6.299.916,00	4.300.000,00	7.849.000,00	18.448.916,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziameti di bilancio	900.000,00	550.000,00	320.000,00	1.770.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Totali	7.199.916,00	5.050.000,00	8.169.000,00	20.418.916,00

Note:

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma
 (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**Il referente del programma
 (Ing. Felice Evangelista)**

Spese Titolo 2° Per Missioni e Programmi

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Organi istituzionali	10.000,00	5.000,00	0,00
02 - Segreteria generale	5.000,00	5.000,00	0,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	408.000,00	0,00	250.000,00
06 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00
07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00
08 - Statistica e sistemi informativi	6.173,20	0,00	0,00
09 - Tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00
11 - Altri servizi generali	135.903,90	0,00	0,00

Missione 02 - Giustizia

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	15.000,00	0,00	0,00

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	710.916,00	0,00	0,00
04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00
07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	955.000,00	10.000,00	0,00
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00

Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Sport e tempo libero	770.000,00	700.000,00	1.999.000,00
02 - Giovani	0,00	0,00	0,00

Missione 07 – Turismo

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1.600.000,00

Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Urbanistica e assetto del territorio	1.480.500,00	510.500,00	120.000,00
02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	400.000,00	0,00

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

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Difesa del suolo	800.000,00	2.900.000,00	4.000.000,00
02 - Valorizzazione e recupero ambientale	257.667,99	150.000,00	0,00
03 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00
04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00
05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	22.000,00	0,00	0,00
06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.305.000,00	560.000,00	200.000,00

Missione 11 - Soccorso civile

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00
02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00
02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
03 - Interventi per gli anziani	30.000,00	0,00	0,00
04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00
06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00
08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	800.000,00	0,00	0,00

Missione 13 - Tutela della salute

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00
05 - Servizio sanitario regionale -	0,00	0,00	0,00

investimenti sanitari			
07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00
03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00
02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00

Missione 19 - Relazioni internazionali

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00

Missione 20 - Fondi da ripartire

Programma	Programmazione Pluriennale		
	2025	2026	2027
01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00
02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00

	2025	2026	2027
Totale Titolo 2	7.711.161,09	5.240.500,00	8.169.000,00

3.2 Programmazione del fabbisogno di personale

In base all'allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011, in generale, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Fra questi rientrano esplicitamente gli strumenti di "programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale". A seguito dell'introduzione, con il D.L. 80/2021, del PIAO, il quale deve contenere, anche il piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all'articolo 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che rientra fra gli adempimenti soppressi dall'art. 1 del regolamento approvato con d.p.r. 81/2022. Premesso che i due documenti (DUP e PIAO) hanno una collocazione sistematica temporale diversa, poiché il DUP rappresenta il presupposto programmatico del bilancio di previsione e come tale la sua approvazione compete al Consiglio e deve intervenire a monte del preventivo, il PIAO rappresenta uno strumento prettamente gestionale che deve essere approvato dalla Giunta entro 30 giorni dall'approvazione del Bilancio.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2025-2027 presuppone la previa verifica di eventuali situazioni di soprannumero o di eccedenza di personale.

L'articolo 33 del decreto legislativo n. 165/2001 nel testo modificato, da ultimo, dall'articolo 16 della legge n. 183/2011 (cd. legge di stabilità 2012) impone, infatti, a tutte le amministrazioni pubbliche di effettuare la ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza; in mancanza all'ente è fatto divieto di effettuare assunzioni di personale a qualunque titolo.

La condizione di soprannumero si rileva dalla presenza di personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica, mentre la condizione di eccedenza si rileva dalla impossibilità dell'ente di rispettare i vincoli dettati dal legislatore per il tetto di spesa del personale.

In ordine alla verifica di eventuali situazioni di soprannumero o eccedenza di personale, si rileva che:

- il Comune di Atina non versa nelle condizioni strutturalmente deficitarie di cui all'articolo 243 del d. lgs 18.8.2000 n. 267, come risulta dal prospetto allegato all'ultimo rendiconto di gestione approvato;
- la spesa di personale nell'esercizio 2024 nonché quella prevista per l'anno 2025 non supera la spesa di personale sostenuta nel triennio 2011-2013, onde risultano rispettati i vincoli prescritti dall'art 1, comma 557 e seguenti, della legge 296/2006;
- il decreto ministeriale 18 novembre 2020 «Individuazione dei rapporti medi dipendenti-popolazione validi per gli Enti in condizioni di dissesto, per il triennio 2020/2022», pubblicato sulla GU n.297 del 30-11-2020, che fissa la media nazionale per i comuni con popolazione da 3.000 a 4.999 abitanti in n.1 dipendente ogni 159 abitanti;
- l'ente ha al momento in servizio n. 15 dipendenti;
- il rapporto tra i dipendenti in servizio presso il Comune di Atina e la popolazione residente alla data del 31/12/2023 (4186 ab) è pari a 1 dipendente ogni 322 abitanti (4186/13) e, dunque, il personale in servizio risulta notevolmente sottodimensionato rispetto alle dimensioni dell'Ente.

Sulla scorta dei dati sopra indicati, pertanto, risulta che:

- a) nell'ente non sono presenti dipendenti in soprannumero;
- b) nell'ente non sono presenti dipendenti in eccedenza;
- c) l'ente non deve avviare procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti

Dato atto che ai sensi dell'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019 (cd Decreto Crescita), convertito in legge n. 58/2019, come modificato dall'art. 1, comma 853, della legge n. 160/2019, "A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad

una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. Omissis... I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018;

-con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 17 marzo 2020, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 108 del 27 aprile 2020, attuativo del citato articolo 34, comma 2, del decreto legge n. 34/2019, è stata fissata la data di decorrenza al 20 aprile 2020 delle nuove disposizioni di legge, individuando le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i Comuni che si collocheranno al di sotto del predetto valore soglia;

-che all'art. 5, comma 2 del richiamato decreto si specifica che "Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione;

- che con il decreto del Ministro della pubblica amministrazione del 17 marzo 2020 si stabilisce che la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del citato decreto non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296;

- che con Circolare del Ministro della Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministro delle Economie e Finanze e il Ministro dell'Interno n. 17102 dell'08.06.2020 del Ministro dell'Interno è stata data attuazione al DM 17 marzo 2020 sulle nuove modalità di calcolo degli spazi assunzionali dei comuni.

Atteso che:

- la novella disposizione normativa di cui all'art. 33 del D.L. n. 34/2019 denota la volontà del legislatore di superare la logica del turnover in luogo della facoltà di reclutare nuove unità in coerenza con il Piano triennale dei fabbisogni di personale, nel rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione nonché nei limiti di una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, senza alcuna distinzione circa la tipologia di rapporto, rapportata alla media delle entrate accertate rilevate negli ultimi tre rendiconti finanziari approvati che non superi il valore limite indicato dalla normativa per classe demografica quindi sul principio della previa verifica della sostenibilità finanziaria della detta spesa;
- riguardo al calcolo delle nuove facoltà assunzionali, a partire dalla data del 20.04.2020, i comuni sono chiamati ad applicare le nuove regole, in sostituzione e non aggiunta di quelle dettate dall'art.3, comma 5, del decreto legge n. 90 del 2014, pur nella non univocità delle interpretazioni sul punto non risolte dalla Circolare ministeriale attuativa del D.M. 17 marzo 2020;

Rilevato che per i Comuni della fascia demografica da 3.000 a 4.999 abitanti, a cui appartiene il Comune di Atina è stabilito:

- il valore soglia prossimo al valore medio del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti, calcolate secondo le definizioni dell'articolo 2 del D.P.C.M., è pari al 27,2 per cento (Tabella 1 del D.P.C.M.);

- tali Comuni possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato:

- sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore a tale valore soglia;

- nel rispetto della dinamica di crescita delimitata dalla tabella 2 (contenuta nell'art. 5), che individua le percentuali massime di incremento annuale della spesa di personale i valori

riportati in tabella hanno come base la spesa di personale sostenuta nel 2018 (art. 5, comma 1);

- le percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio a tempo indeterminato, rispetto alla spesa registrata nel 2018, sono per il Comune di Atina appartenente alla fascia d) per il triennio 2022-2024 rispettivamente del 26,00 per cento, 27,00 per cento e 28,00 per cento (Tabella 2 del D.P.C.M.);
- i valori sono incrementali, nel senso che ciascun valore percentuale assorbe quello individuato per le annualità precedenti;
- l'utilizzo di eventuali resti assunzionali consente il superamento delle percentuali massime di crescita (art. 5, comma 2) fermo restando il limite di cui alla tabella 1 dell'art. 4 per ciascuna fascia demografica;
- la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (art. 7, comma 1).
- un valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti superiore a quello medio che impone, in caso di sfioramento, un percorso graduale annuale di riduzione della spesa del personale entro il 2025 è del 31,20 per cento (Tabella 3 del D.P.C.M.)

Come chiarito dalla Commissione Arconet nella seduta del 14 dicembre 2022, per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all'ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO. Ai fini della pianificazione dei fabbisogni di personale, le Linee di indirizzo adottate con Decreto interministeriale 22 luglio 2022 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.215 del 14-09-2022 suggeriscono di abbandonare la logica del turn-over, ossia della mera sostituzione del personale cessato con altre figure identiche, ma spingono le amministrazioni a modellare la propria organizzazione e contestualmente le professionalità da acquisire in relazione ai mutevoli fabbisogni degli utenti.

In altri termini, il rinnovamento della Pubblica Amministrazione - imposto dal progredire dei bisogni dei cittadini nonché dagli impegni assunti dall'Italia a livello sovranazionale con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - rende necessario un rinnovamento anche della macchina amministrativa dei singoli enti, a partire proprio dalle risorse umane che ne costituiscono la principale leva.

Al tempo stesso, la programmazione del fabbisogno di personale deve essere definita in coerenza con la programmazione complessiva dell'ente, rispetto alla quale si pone in un rapporto di strumentalità.

L'art. 33 del d.lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), ha introdotto l'obbligo dall'01.01.2012, di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere;

Prima di definire la programmazione del fabbisogno di personale, procedere alla revisione della struttura organizzativa dell'Ente e, contestualmente, alla ricognizione del personale in esubero;

Il piano triennale dei fabbisogni di personale deve essere definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre a essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- strumento imprescindibile di un'organizzazione chiamata a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese.

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

Tale disciplina ha trovato attuazione da parte del DPCM 17 marzo 2020, che ha fissato la decorrenza del nuovo sistema al 20 aprile 2020. A tale provvedimento ha fatto seguito l'emanazione della circolare del Dipartimento della Funzione pubblica 13 maggio 2020, contenente alcuni essenziali indirizzi applicativi.

In base al nuovo sistema, 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.

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.

Per i Comuni della fascia demografica cui appartiene il Comune di Atina, il DPCM prevede una soglia minima del 27,20% ed una soglia massima del 31,20%.

In base ai dati del rendiconto 2023, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 07/06/2024, l'Ente si colloca nella prima fascia, ovvero quella degli enti con bassa incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti, avendo un rapporto che risulta pari al 23,33 %.

È importante chiarire l'applicazione delle nuove regole in materia di determinazione della capacità assunzionale in base al principio di sostenibilità finanziaria, a differenza di quelle in materia di turn-over, non portano alla definizione di un budget assunzionale, che può essere speso nell'esercizio di riferimento, ma all'individuazione di un limite complessivo di spesa. Ciò comporta che le percentuali di crescita annuale individuate dalla Tabella 2 consentono la quantificazione di una spesa aggiuntiva che si somma al valore della spesa di personale registrata nel 2018, e da tale sommatoria si ricava il limite complessivo della spesa di Personale nell'anno di riferimento.

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	4186		Prima soglia	Seconda soglia	
Anno Corrente	2024		27,20%	31,20%	
Entrate correnti			FCDE	905.619,21 €	Incremento massimo ipotetico spesa
Ultimo Rendiconto	4.110.909,67 €		Media - FCDE	3.171.787,97 €	%
Penultimo rendiconto	4.246.051,15 €		Rapporto Spesa/Entrate		€
Terzultimo rendiconto	3.875.260,72 €		23,33%		28,00%
Spesa del personale			Collocazione ente		122.672,40 €
Ultimo rendiconto	740.053,93 €		Prima fascia		
Anno 2018	942.439,52 €				16,58%

Margini assunzionali		FCDE	
0,00 €			
Utilizzo massimo margini assunzionali		Incremento spesa	
0,00 €		122.672,40 €	

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, nonché 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 annualità considerata.

Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo				
			2020	2021	2022	2023	2024
Comuni con meno di 1.000 abitanti;	29,50%	33,50%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti;	28,60%	32,60%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti;	27,60%	31,60%	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti;	27,20%	31,20%	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti;	26,90%	30,90%	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;	27,00%	31,00%	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti;	27,60%	31,60%	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti;	28,80%	32,80%	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%

Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
---	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------

Resti assunzionali

Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali massimi annui, fermo restando il non superamento del limite dato dalla prima soglia in relazione al rapporto tra le spese del personale e le entrate, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione.

Comuni sotto i 5.000 abitanti facenti parte di un'unione

Per il periodo 2020-2024, i comuni con meno di cinquemila abitanti, che si collocano al di sotto del valore soglia di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, che fanno parte dell'«Unione di comuni» prevista dall'art. 32 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e per i quali la maggior spesa per personale consentita dal presente articolo risulta non sufficiente all'assunzione di una unità di personale a tempo indeterminato, possono, nel periodo 2020-2024, incrementare la propria spesa per il personale a tempo indeterminato nella misura massima di 38.000 euro non cumulabile, fermi restando i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione. La maggiore facoltà assunzionale ai sensi del presente comma è destinata all'assunzione a tempo indeterminato di una unità di personale purché collocata in comando obbligatorio presso la corrispondente Unione con oneri a carico della medesima, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale previsto per le Unioni di comuni.

Comuni che si collocano nella seconda fascia

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta compreso fra il valore della prima soglia e quello della seconda soglia, per fascia demografica, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Comuni che si collocano nella terza fascia

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore della seconda soglia per fascia demografica adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore alla seconda soglia per fascia demografica applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

I Comuni della prima fascia possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo non superiore al valore soglia corrispondente alla propria fascia demografica.

Ovviamente, ai fini della programmazione, la verifica del rispetto del valore soglia deve tenere conto dell'andamento tendenziale del numeratore (spesa di personale) rispetto al denominatore (media entrate correnti al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità).

3.3 Piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare è contenuto nella Deliberazione di Giunta Comunale “Approvazione Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni immobiliari non strumentali all’esercizio delle funzioni fondamentali dell’Ente - Anno 2025”:

ALLEGATO "A"

BENI IMMOBILI, NON STRUMENTALI ALL'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI ISTITUZIONALI DELL'ENTE, SUSCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE OVVERO DI ALIENAZIONE

➤ **ELENCO DEI BENI SUSCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE**

- 1) Ex Scuola Elementare Sode - Via Sode - distinta in catasto al foglio 1 mappale n. 121.
- 2) Kartdromo - Via Case di Melfa - distinto in catasto al foglio n. 12 particelle n. 24 e 25 e foglio n. 12 mappali 961 sub 1, 962 sub 1, 963 sub 1.
- 3) Crossodromo -Via Romana II - distinto in catasto al foglio n. 12 particelle n. 18, 19, 22, 23, 31, 137, 236, 289, 290, 522, 567, 570.
- 4) Aviosuperficie - Via Pomponio Attico n. 39 - distinta in catasto al foglio 8 particelle n.103, 704, 856, 857, 859, 860,862, 863, 867, 868, 869, 871, 872, 874, 875, 877, 878, 882, 891; 893, 894, 904, 905, 908, 911, 915, 916, 917, 919, 920, 935, 938, 944, 945, 947, 948, 953, 955, 956, 1075, 1076, 1077, 1078, 1079, 1080, 1107, 1209, 1210, 1211, 1212, 1213, 1214, 1215, 1216, 1220, 1248, 1249.
- 5) Ex Centro Revisioni Automezzi-Via della Vandra - distinto in catasto al foglio n. 13 mappale n. 1145.
- 6) Ex Scuola Elementare Atina Centro storico - distinta in Catasto al foglio n. 19 mappale n. 820 e foglio n. 19 particelle n. 918 e 807.
- 7) Mattatoio - Via Sferracavallo - località Colle - distinto in catasto al foglio n. 19 particella n. 231 e foglio n. 19 mappali n. 231 sub 1, 2, 3, 4 e 5.
- 8) Ex Scuola Materna San Marciano - Via della Vandra - distinta in catasto al foglio n. 13 mappale n. 1244.
- 9) Ex Scuola Elementare - Via Settignano - distinta in catasto al foglio n. 2 mappale n. 558.
- 10) Ex Scuola Materna Sabina -Via la Veduta -distinta in catasto al foglio n. 21 mappale n. 475.

➤ **ELENCO DEI BENI SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE**

- 11) Ex Scuola Elementare - Via Rosanisco - distinta in catasto al foglio n. 5 mappale n. 395.
- 12) Area di sedime Case popolari (Broile) e della Cooperativa San Marciano - distinte in catasto al foglio n. 13 particelle n. 812 e 832.
- 13) Area di sedime della Cooperativa sita in Via Vecchie Rampe - distinta in catasto al foglio n. 19 particella n. 805.
- 14) Area di sedime delle Case popolari (Largo Massimino Corsi) - distinta in Catasto al foglio n. 19 particella n. 357.
- 15) Fabbricati siti in Roma -Via Casilina n. 161 - 163/angolo Via Grosseto 6-8-10 - Distinti in Catasto al foglio n. 622, particella 191 sub 532, p. 192 sub 1, 2, 3 e 4.

INDICE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Premessa

- 1.0 SeS - Sezione strategica
 - 1.1 Indirizzi strategici
 - 1.2 Analisi strategica delle condizioni esterne
 - 1.3 Analisi strategica delle condizioni interne
 - 1.4 OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE
- 2.0 SeO.1 - Sezione Operativa - parte prima
 - 2.1 Valutazione Generale dei mezzi finanziari
 - 2.2 Fonti di finanziamento
 - 2.3 Analisi delle risorse
 - 2.4 Indirizzi generali in materia di tributi e tariffe
 - 2.5 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti
 - 2.6 Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti
 - 2.6-2 Situazione economico – finanziaria degli organismi gestionale esterni
 - 2.6-3 Programmazione acquisti di beni e servizi (art. 21, c. 6 d.lgs. n. 50/2016)
 - 2.7 Riepilogo generale della spesa per missioni
 - 2.9 MISSIONI E PROGRAMMI OPERATIVI
 - 2.9.001 Miss. 01 P.O. Organi istituzionali
 - 2.9.002 Miss. 01 P.O. Segreteria generale
 - 2.9.003 Miss. 01 P.O. Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
 - 2.9.004 Miss. 01 P.O. Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
 - 2.9.005 Miss. 01 P.O. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
 - 2.9.006 Miss. 01 P.O. Ufficio tecnico
 - 2.9.007 Miss. 01 P.O. Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
 - 2.9.008 Miss. 01 P.O. Statistica e sistemi informativi
 - 2.9.009 Miss. 01 P.O. Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
 - 2.9.010 Miss. 01 P.O. Risorse umane
 - 2.9.011 Miss. 01 P.O. Altri servizi generali
 - 2.9.014 Miss. 03 P.O. Polizia locale e amministrativa
 - 2.9.015 Miss. 03 P.O. Sistema integrato di sicurezza urbana

2.9.017	Miss. 04 P.O. Altri ordini di istruzione non universitaria
2.9.020	Miss. 04 P.O. Servizi ausiliari all'istruzione
2.9.021	Miss. 04 P.O. Diritto allo studio
2.9.022	Miss. 05 P.O. Valorizzazione dei beni di interesse storico
2.9.023	Miss. 05 P.O. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
2.9.024	Miss. 06 P.O. Sport e tempo libero
2.9.025	Miss. 06 P.O. Giovani
2.9.026	Miss. 07 P.O. Sviluppo e la valorizzazione del turismo
2.9.027	Miss. 08 P.O. Urbanistica e assetto del territorio
2.9.028	Miss. 08 P.O. Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-
popolare	
2.9.029	Miss. 09 P.O. Difesa del suolo
2.9.030	Miss. 09 P.O. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
2.9.031	Miss. 09 P.O. Rifiuti
2.9.032	Miss. 09 P.O. Servizio idrico integrato
2.9.033	Miss. 09 P.O. Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
2.9.038	Miss. 10 P.O. Trasporto pubblico locale
2.9.041	Miss. 10 P.O. Viabilità e infrastrutture stradali
2.9.042	Miss. 11 P.O. Sistema di protezione civile
2.9.044	Miss. 12 P.O. Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
2.9.045	Miss. 12 P.O. Interventi per la disabilità
2.9.046	Miss. 12 P.O. Interventi per gli anziani
2.9.047	Miss. 12 P.O. Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
2.9.048	Miss. 12 P.O. Interventi per le famiglie
2.9.052	Miss. 12 P.O. Servizio necroscopico e cimiteriale
2.9.061	Miss. 14 P.O. Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
2.9.066	Miss. 15 P.O. Sostegno all'occupazione
2.9.067	Miss. 16 P.O. Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
2.9.072	Miss. 20 P.O. Fondo di riserva
2.9.073	Miss. 20 P.O. Fondo crediti di dubbia esigibilità
2.9.074	Miss. 20 P.O. Altri fondi
2.9.075	Miss. 50 P.O. Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

- 2.9.076 Miss. 50 P.O. Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
- 3.0 SeO.2 - Sezione Operativa - parte seconda
- 3.1 Piano triennale delle opere pubbliche
- 3.2 Programmazione del fabbisogno di personale
- 3.3 Piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare