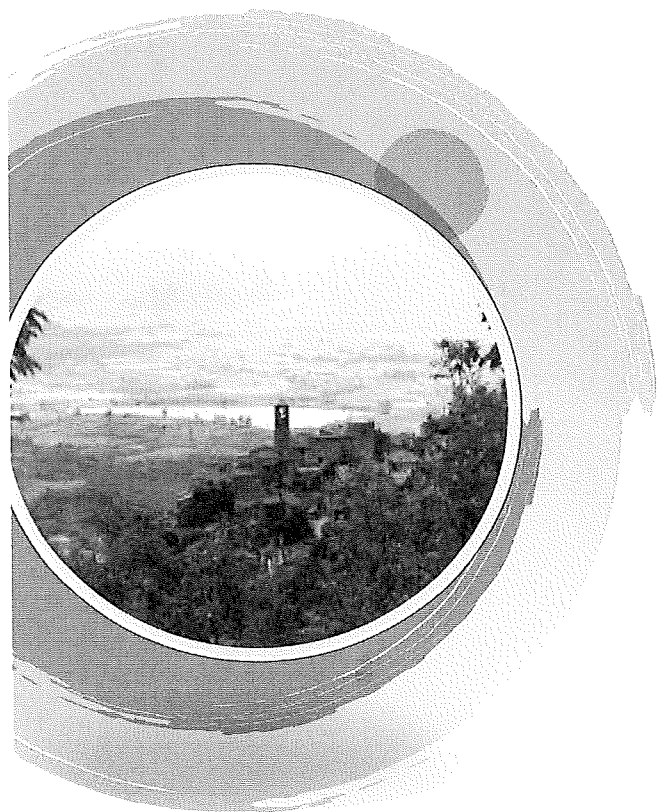


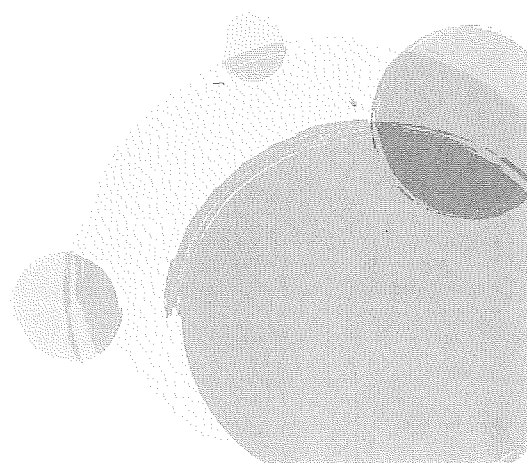


COMUNE DI POGGIO BUSTONE

Provincia di Rieti

DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2026 – 2028

(Enti con popolazione fino a 2.000 abitanti)



SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

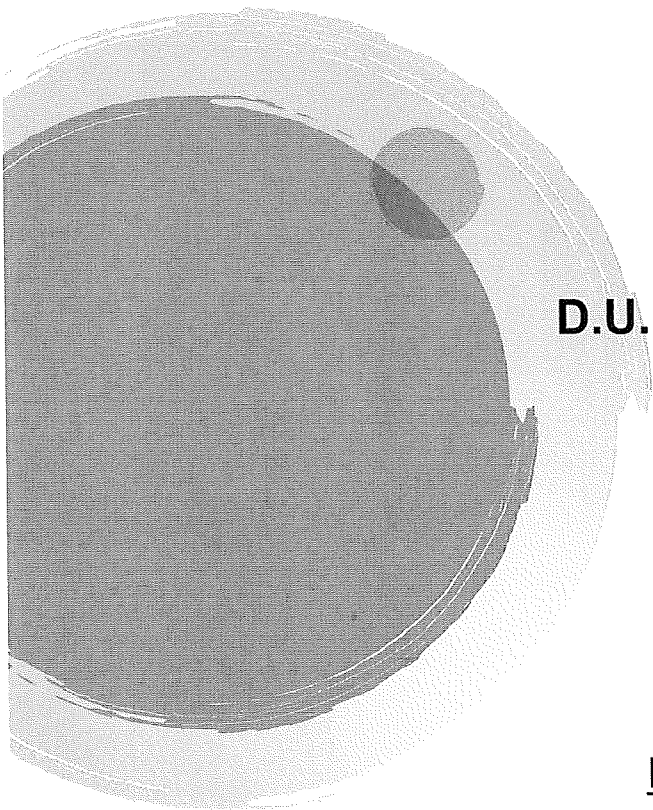
4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

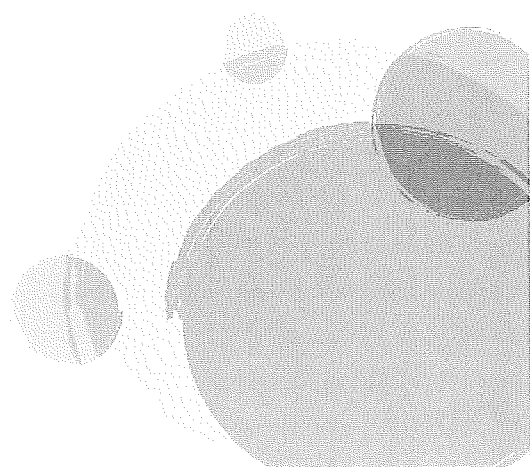
- a)** Entrate:
 - Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
 - Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- b)** Spese:
 - Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
 - Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
 - Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- c)** Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d)** Principali obiettivi delle missioni attivate
- e)** Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- f)** Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica



D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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



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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2024) n. 1987 maschi n.1006 femmine n.981 di cui:

In età prescolare (0/5 anni) n. 61

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 169

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 218

In età adulta (30/65 anni) n. 1003

Oltre 65 anni n. 536

Anno 2024

Nati nell'anno n. 17

Deceduti nell'anno n.35 - Saldo naturale: -18

Immigrati nell'anno n. 68

Emigrati nell'anno n. 57 - Saldo migratorio: +11

Saldo complessivo naturale + migratorio): -7

Popolazione legale al censimento del 31/12/2024 n. 1981

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.2500 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 22,23

Risorse idriche: laghi n. 1 Fiumi n. 2

Strade: autostrade Km. ==

strade extraurbane Km. ==

strade urbane Km. 20

strade locali Km. 15

itinerari ciclopeditoni Km. 7

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato SI

Piano regolatore – PRGC – vigente SI

Piano edilizia economica popolare – PEEP - SI

Piano Insediamenti Produttivi - PIP - SI

Altri strumenti urbanistici (da specificare) . =====

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido posti 14 (Privato c/o Scuola Primaria)

Scuole dell'infanzia con posti n. 50

Scuole primarie con posti n. 70

Scuole secondarie con posti n. 70.

Strutture residenziali per anziani n. ==

Farmacie Comunali n. ==

Depuratori acque reflue n. 01

Rete acquedotto Km. 152.

Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 0,02

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 785

Rete gas Km. 15

Discariche rifiuti n. ===

Mezzi operativi per gestione territorio n. 4

Veicoli a disposizione n. 2

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

- Mense scolastiche
- Trasporto Scolastico
- Servizi Cimiteriali

Servizi gestiti in forma associata

- Il servizio sociale è gestito con il Consorzio Sociale Rieti/1

Servizi affidati a organismi partecipati

- L'Ente non ha servizi affidati ad organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

- L'Ente non ha servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

- Acqua Pubblica Sabina spa, con partecipazione pari al 1,864% del capitale sociale. La gestione del Servizio Idrico Integrato è passata totalmente all'APS spa con decorrenza 01.01.2022;
- Asmel Consortile con partecipazione pari al 0,042% del capitale sociale. Il Consiglio Comunale ha deliberato la dismissione della partecipazione in Asmel C.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2025 / € 1.442.029,49

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2024 anno precedente € 1.914.173,06

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1 € 249.024,19

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2 € 1.350.532,30

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
Anno precedente	0.....	€zero.....
Anno precedente – 1	0.....	€zero.....
Anno precedente – 2	0.....	€zero.....

Nel corso del 2025 non si è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Per gli anni 2026/2028 non si ritiene si dovrà ricorrere ad anticipazione del Tesoriere Comunale;

Se necessario si provvederà ad attivare l'anticipazione per a far fronte ad eventuali e temporanee deficienze di cassa ed al fine di garantire la tempestività dei pagamenti.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3-(b)	Incidenza (a/b)%
Anno precedente 2024	4.917,24	2.053.691,93	0.23
Anno precedente – 1	5.187,45	1.937.109,00	0,29
Anno precedente – 2	5.698,55	1.981.543,97	0,28

Nel corso del periodo di Bilancio 2026/2028, non sono previste spese in c/capitale finanziate con ricorso all'indebitamento.

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
Anno 2025	96.255,83 ASM
Anno precedente – 1	91.460,80
Anno precedente – 2	=====

All'attualità, dagli atti d'ufficio, non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare nel periodo 2026/2028.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui, al 31 dicembre 2014, l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad € 208.682,06, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad € 6.956,07. Il recupero del disavanzo risulta essere inserito nel redigendo Bilancio di Previsione per le annualità dal 2026 al 2028.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non esistono ulteriori disavanzi da ripianare

4 – Gestione delle risorse umane

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 05.03.2024 sezione 3.3 Piano Integrato di Attività E Organizzazione 2024/2026 annualità 2024 relativamente ad assunzioni di personale a tempo determinato non finanziato con fondi di bilancio, (PNRR).

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 21.05.2024, si è proceduto alla stabilizzazione del personale a tempo determinato del Comune di Poggio Bustone - riservato al personale in possesso dei requisiti previsti dall'art. 03, comma 05, del Decreto Legge n. 44 del 22 aprile 2023, convertito con modificazioni dalla legge n. 74 del 21 giugno 2023 - di una unità SISMA art. 50-bis L. 189/2016.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 56 del 24.08.2024 è stata effettuata la ricognizione di eventuali situazioni di esubero di personale, dalla stessa non emergono situazioni di esubero e/o sovrannumero.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 18.04.2025 è stato approvato il PIAO 2025/2027.

Personale in servizio al momento dell'approvazione del presente Documento

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie/Note
-----------	--------	---------------------	----------------------

AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE Ex Cat.D3	1	1	In comando presso Presidenza del Consiglio dei Ministri per SISMA
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE Ex Cat.D1	6	3	1- art.50bis D.L.189/2016- PNC 1 - art.110, 1^comma TUEL 1- Assunzioni PNRR
AREA DEGLI ISTRUTTORI Ex Cat.C	5	3	1- art.50bis D.L.189/2016 1-Assunzione PNRR
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI Ex Cat.B3	2	2	-----
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI Ex Cat.B1	2	2	-----
TOTALE	16	11	5

Oltre al **Segretario Comunale** in convenzione al 25% Consiglio Comunale n.26 del 16.10.2025.

Andamento della spesa di personale

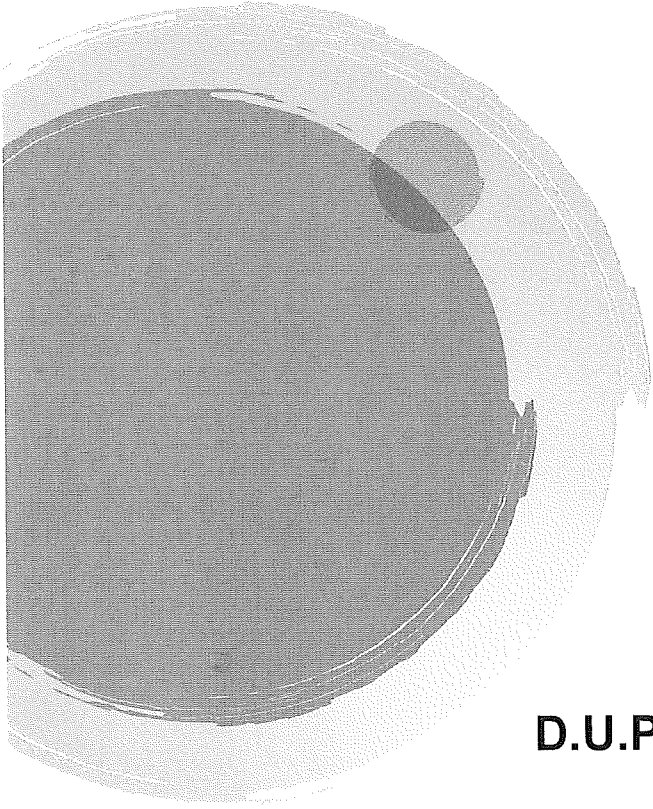
Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spesa corrente	Incidenza % spesa personale
Anno 2025 (dati preconsuntivo)	16	694.873,00	2.002.915,59	34,69
Anno 2024	16	674.317,10	2.149.253,49	31,37
Anno 2023	17	655.796,49	1.866.939,64	35,12

Anno 2022	15	618.040,51	2.000.537,57	30,89
Anno 2021	16	660.994,54	1.995.561,91	31,27
Anno 2020	17	624.123,82	1.918.196,35	32,53
Anno 2019	19	674.166,72	1.895.498,38	35,56
Anno 2018	18	643.849,35	1.891.683,68	34,03

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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



D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**



Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al mantenimento del gettito storico, confermando tutte le aliquote e tariffe approvate negli scorsi anni, che risultano necessarie a garantire il pareggio e l'equilibrio di bilancio, nonché a garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie per IMU è stato previsto il mantenimento delle aliquote già approvate per l'anno 2025 (aliquota per le aree edificabili al 05,60 per mille, l'aliquota ordinaria al 10,60 per mille).

L'amministrazione comunale per agevolare l'insediamento di nuove attività nel territorio comunale ha predisposto a partire dal Novembre del 2020 l'esenzione della TARI e della "CPU" tassa che include TOSAP, imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubblica affissione, per i primi 3 anni dall'avvio dell'attività. (delibera CC 9/2020).

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio, l'Amministrazione dovrà partecipare a tutti i bandi utili al finanziamento di spese in c/capitale, regionali statali ed anche europei.

Il Comune ha partecipato a vari bandi tra cui:

- Contributo per la spesa di progettazione definitiva ed esecutiva relativa ad interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico di cui all'art. n.1 c. da 51 a 58, della L. 27/12/2019 n. 160 e successive modifiche ed integrazioni. Annualità 2021 e ss;
- Efficientamento energetico delle scuole e degli edifici pubblici.
- Efficientamento energetico della pubblica illuminazione con installazione nuove lampade;
- Bando di concessione ai Comuni per la realizzazione di opere e lavori pubblici finalizzati alla tutela ed al recupero degli insediamenti urbani storici ex L.R. n. 38/1999;
- Chiusura del Bando in favore delle piccole e micro attività commerciali ed artigianali 2022/2023;
- Richieste contributi per OO.PP. danneggiate dal sisma;
- Richieste di contributo per l'adeguamento e la realizzazione di OO.PP. con fondi previsti dal PNC-PNRR;
- Bandi relativi alle misure B2.2 del PNRR per la riqualificazione dei centri urbani in collaborazione con i privati;
- Bandi PA per la digitalizzazione del territorio;
- Bandi relativi alla valorizzazione del "Cammino di Francesco" e dei luoghi della religiosità francescana;
- Bandi per la sistemazione dell'archivio storico e della biblioteca comunale;
- Bandi per la sistemazione delle strade comunali.
- Bando Regionale di riconoscimento delle botteghe storiche (attività presenti da oltre 50 anni) con finanziamenti diretti alle botteghe stesse.
- Bandi per le attività sportive del Ministero dello Sport e Salute.
- Bandi Ministeriali e Regionali per attività Culturali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente valuterà di periodo in periodo le necessità di finanziamento di opere in relazione alla verifica dell'effettiva sostenibilità economico-finanziaria.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle risorse disponibili. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi esistenti ed all'ampliamento della fruibilità da parte degli utenti/cittadini.

Per ogni settore sarà predisposto il PEG per la valutazione ed il monitoraggio del raggiungimento degli obiettivi di MANTENIMENTO e MIGLIORAMENTO dell'ufficio di competenza. Tale costante controllo dovrà essere la garanzia per i cittadini del miglior servizio possibile.

Per la gestione dei tributi e per una fattiva consulenza ed assistenza ai cittadini il Comune ha previsto un'apposita figura professionale identificata tramite azienda privata, che collabora per dare risposte più veloci e puntuali ai cittadini rispetto ai diversi tributi.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con Delibera di Giunta Comunale n. 26 del 18.04.2025 è stato approvato, all'interno del P.I.A.O., il Piano dei Fabbisogni del Personale 2025/2027. Dallo stesso risulta che a seguito della ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, non sono emerse situazioni di personale in esubero. L'Amministrazione intende programmare, qualora sussistano le capacità assunzionali e di spesa, l'assunzione a tempo determinato di n.1 operaio per le esigenze dei servizi esterni.

Struttura organizzativa dell'Ente

Preliminarmente va evidenziato che l'organigramma dell'Ente, risultante dal Regolamento degli Uffici e Servizi approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 06/1998 ss.mm.ii., prevede la suddivisione dello stesso in 4 Aree:

- Area Amministrativa
- Area Economico – Finanziaria
- Area Tecnica
- Area Polizia Locale

Attualmente i Responsabili dei Settori sono i seguenti:

- Area Amministrativa: Dott.ssa Nicoletta Del Pio
- Area Economico – Finanziaria: Rag. Stefania Martellucci
- Area Tecnica: Ing. Massimiliano Spadoni (incarico ex art. 110 comma 1 TUEL)

- Segretario Comunale, in regime di convenzione al 25% con i Comuni di Cantalice (capo-convenzione), Colli sul Velino, Greccio e Labro.

Ricognizione del personale dipendente attualmente in servizio

L'attuale consistenza del personale in servizio è la seguente:

n. ord.	DIPENDENTI ED AREE DI APPARTENENZA
1.	MARTELLUCCI STEFANIA Funzionario Contabile E.Q. – tempo indeterminato, full-time
2.	MOSTARDA ALESSANDRO Istruttore di Vigilanza P.O. – tempo indeterminato, full-time
3.	DEL PIO NICOLETTA Funzionario Amministrativo E.Q. – tempo indeterminato, full-time
4.	BATTISTI RENATO Operatore Esperto – tempo indeterminato, full-time
5.	CERRONI ANDREA Istruttore di Vigilanza – tempo indeterminato, full-time
6.	PILERI PATRIZIA Operatore Esperto - tempo indeterminato, part-time
7.	SANTORI PATRIZIA Operatore Esperto - tempo indeterminato, part-time
8.	LODOVICI CRISTINA Istruttore Amministrativo-Contabile – tempo indeterminato, full-time
9.	FESTUCCIA ALESSANDRA Funzionario Tecnico E.Q. – tempo indeterminato, full-time
10.	SPADONI MASSIMILIANO - Funzionario Tecnico E.Q. (incarico ex art. 110 TUEL) – tempo determinato, part-time
11.	DESIDERI EMILIO (in comando presso Presidenza Consiglio dei Ministri – Struttura Commissario Sisma 2016) - Funzionario Contabile E.Q.– tempo indeterminato, full-time
12.	CAVALLARI DEBORAH Funzionario Contabile E.Q. (Decreto PNRR)– tempo determinato, full-time dal 01/07/2023 al 30/06/2026
13.	CEMINI YLENIA Funzionario Tecnico E.Q. (ex art 50-bis D.L. n. 189/2016) Dal 01/07/2023 al 31/12/2024 – tempo determinato, full-time
14.	Mostarda Daniele Istruttore Tecnico (ex art 50-bis D.L. n. 189/2016) Dal 01/07/2023 al 31/12/2024 – tempo determinato, part-time
15.	Di Paolo Maria Elena Istruttore Amministrativo-Contabile (Decreto PNRR) Dal 01/06/2024 al 31/12/2026)– tempo determinato, part-time

16. Santori Ferruccio, Operatore Esperto, tempo indeterminato, full-time

Procedure avviate/concluse nel corso del 2025

Prima di sviluppare il piano assunzionale per le annualità 2026, 2027 e 2028, appare utile effettuare una ricognizione delle procedure poste in essere nell'anno 2025.

E' stata avviata e conclusa con nuova assunzione di un operatore esperto a tempo indeterminato e full-time, adibito al servizio del trasporto scolastico.(autista scuolabus).

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI

Aggiornamento ultimo consuntivo approvato anno 2024

Considerata la modifica normativa di cui all'art. 33, comma 2 del cosiddetto "Decreto Crescita", decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come modificato dal comma 853, art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. Milleproroghe), che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali;

Visto il Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.108 del 27 aprile 2020, finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Preso atto che le disposizioni del DM 17 marzo 2020 contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020 rendono necessario verificare la compatibilità della spesa del personale alla luce delle nuove disposizioni;

Visto l'art. 1 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, volto ad individuare i valori soglia di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione;

Viste le tabelle del DM 17 marzo 2020 necessarie per individuare i valori soglia di riferimento dell'ente:

TABELLA 1		
FASCIA	POPOLAZIONE	%
a	0,999	29,5%
b	1000-1999	28,6%

c	2000-2999	27,6%
d	3000-4999	27,2%
e	5000-9999	26,9%
f	10000-59999	27,8%
g	60000-249999	27,6%
h	250000-14999999	28,8%
i	150000	25,3%

Dato atto che per entità demografica per il Comune di Poggio Bustone si fa riferimento alla fascia "B" con una percentuale pari al 28,60%, popolazione compresa tra 1000 e 1999 abitanti.

Ritenuto opportuno procedere alla verifica dei presupposti alle assunzioni previste dal DM 17 marzo 2020, nonché alla peculiare situazione dell'Ente, considerata l'approvazione del Rendiconto 2024 (CC n.16 del 20.05.2025)

TABELLA A- SPESA PERSONALE			
MISSIONE	PROGRAMMA	IMPORTO RENDICONTO 2024	NOTE
1	Servizi Istituzionali, generali e di gestione	565.993,36 -103.444,85 -9.823,16	Macroaggregato redditi lavoro dipendente Spese personale eterofinanziato assunto dopo il 14.10.2020 Incentivi funzioni tecniche
3	Ordine pubblico e sicurezza	80.889,59	Macroaggregato redditi lavoro dipendente
4	Istruzione e diritto allo studio	27.434,15	Macroaggregato redditi lavoro dipendente
TOTALE		561.049,09	Spesa personale 2024

TABELLA B- ENTRATE CORRENTI		
TRIENNIO DA CONSIDERARE		Entrate correnti al netto eterofinanziamenti spesa personale
2024	2.053.691,63	1.950.246,78
2023	1.937.109,00	1.862.128,26

2022	1.981.543,97	1.945.596,44
MEDIA ENTRATE CORRENTI RELATIVE A TITOLI I, II, E III RENDICONTO DELLA GESTIONE	1.990.781,63	1.919.323,83

TABELLA C- ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE		
	IMPORTO	NOTE
TOTALE TABELLA B ENTRATE CORRENTI	1.919.323,83	
A DETRARRE FCDE BILANCIO ASSESTATO 2024	133.657,20	
TOTALE	1.785.666,63	

TABELLA D: Rapporto spesa personale su entrate correnti	
	ANNO 2024
Spesa del personale ente (totale tabella A)	561.049,09
Entrate correnti al netto del FCDE (totale tabella C)	1.785.666,63
Rapporto spesa del personale/ entrate correnti	31,42%

Tenuto conto che il Comune di Poggio Bustone con i dati al 31.12.2024 non risulta comune virtuoso in quanto ha un rapporto spesa del personale/entrate correnti superiore alla soglia del 28,60% stabilita dalla tabella 1 di cui all'art. 4, comma 1, del DM 17 marzo 2020;

Considerato che ai sensi dell'art. 6, "individuazione dei valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale" del Decreto Ministeriale 17.03.2020 che testualmente recita:

- 1- I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla tabella 3 del presente comma 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, che per il comune di Poggio Bustone è pari al 32,60%.

I dati a consuntivo 2024 registrano una percentuale tra rapporto spesa personale /media entrate correnti pari al 31,42%, evidenziando che il percorso di graduale di riduzione annuale del suddetto rapporto ha permesso al 01.01.2025 il rientro del predetto valore soglia, come da seguente Tabella 3.

TABELLA 3		
FASCIA	POPOLAZIONE	%
a	0-999	33,5%
b	1000-1999	32,6%
c	2000-2999	31,6%
d	3000-4999	31,2%
e	5000-9999	30,9%
f	10000-59999	31,0%
g	60000-249999	31,6%
h	250000-14999999	32,8%
i	150000 e oltre	29,3%

- 2- A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia;
- 3- **I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla tabella 1 del comma 1 dell'art. 4 e dalla tabella 3 del presente articolo non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.**

PIANO DELLE ASSUNZIONI 2026

❖ Assunzione a tempo determinato di n.1 operaio per le esigenze dei servizi esterni, eventuale sostituzione di personale in quiescenza o dimissionario o il cui rapporto di lavoro con l'Ente sia comunque terminato per altra causa.

❖ Eventuale sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto.

Previa verifica delle Capacità assunzionali.

PIANO DELLE ASSUNZIONI 2027

❖ Eventuale sostituzione di personale in quiescenza o dimissionario o il cui rapporto di lavoro con l'Ente sia comunque terminato per altra causa.

❖ Eventuale sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto.

Previa verifica delle Capacità assunzionali.

PIANO DELLE ASSUNZIONI 2028

- ❖ Eventuale sostituzione di personale in quiescenza o dimissionario o il cui rapporto di lavoro con l'Ente sia comunque terminato per altra causa.
- ❖ Eventuale sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto.

Previa verifica delle Capacità assunzionali.

Non sussistenza del divieto di cui all'art. 1, comma 723, lett. E) della Legge n. 208/2015

Si evidenzia che non sussiste il divieto di assunzione di personale di cui all'art. 1, comma 723, lett. E) della Legge n. 208/2015, avendo l'Ente conseguito un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali nell'anno precedente.

Limite quantitativo rapporti di lavoro a tempo determinato di cui all'art. 23 del D.Lgs. n. 81/2015 - Limite finanziario spesa lavoro flessibile di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010

Si richiama integralmente la Delibera di Giunta Comunale n. 30 del 11.05.2024, quale atto di indirizzo per eventuale assunzione a tempo determinato, che qui si intende riportata per esteso.

In riferimento al limite quantitativo inerente i rapporti a tempo determinato sancito dall'art. 23 del D.Lgs. n. 81/2015 (20% del numero di lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione), il rispetto di tale limite sarà verificato di volta in volta, atteso che il detto limite non è assoluto, ma vi sono delle esenzioni, previste dal comma 2 del medesimo articolo (come, a titolo esemplificativo, i lavoratori con età superiore ai 50 anni e i lavoratori reclutati per la sostituzione del personale assente).

Ugualmente volta per volta sarà verificato il rispetto del limite finanziario di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, in base al quale la spesa del lavoro flessibile, ovvero tempo determinato, interinali, collaborazioni, lavoratori socialmente utili ecc. non può superare il 100% della spesa impegnata nel 2009, per i gli enti locali in regola con il comma 557 e 562, art. 01, Legge n. 296/2006 (50% per gli enti non in regola);

Considerato che in relazione alla summenzionata normativa, risulta, che nell'anno 2009, il Comune di Poggio Bustone ha impegnato per lavoro flessibile, integrazione salariale lavoratori socialmente utili, la complessiva somma di € 37.087,44;

Turn-over

In ordine al c.d. "turn-over" si richiama quanto statuito dalla Corte dei Conti – Sez. Veneto con Deliberazione n. 15/2021/PAR, ove si rileva che *"indipendentemente dalla fascia di appartenenza, ciò che deve guidare le procedure di assunzione di personale per gli enti locali (e per quelli territoriali in genere interessati dalle norme di cui all'art. 33), al fine di assicurare un turn over compatibile con l'adempimento della mission istituzionale, è la sostenibilità, in prospettiva futura, degli oneri conseguenti. Ciò al fine di garantire gli equilibri di bilancio presenti e futuri. Ove questo presupposto venga osservato, non appare affatto precluso agli enti di poter utilizzare appieno la propria capacità assunzionale nell'anno successivo alla maturazione, ovvero, qualora la stessa sia cumulata ai resti assunzionali, anche negli anni successivi. In tal caso, però, l'incremento dell'onere da utilizzo delle facoltà residue degli anni precedenti potrà essere giustificato da un incremento delle entrate correnti tale da garantire nell'ambito del rapporto il non superamento del valore soglia di riferimento.*

In tale ottica, dunque, un ente "intermedio" come quello richiedente il parere – ovvero il cui rapporto, ai sensi dell'art. 33, co. 2, del D.L. n. 34/2019, fra spese di personale (come da ultimo rendiconto) e la media delle entrate correnti nel triennio al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, sia pari a una percentuale compresa fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.03.2020 attuativo dello stesso D.L. n. 34/2019 – potrà effettuare assunzioni di

personale a tempo indeterminato eventualmente anche coprendo il turn over al 100% e cumulando i resti assunzionali a condizione che:

- non sia superato il valore soglia determinato dal rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto approvato

- l'ente, mediante i propri strumenti di programmazione, abbia ponderato attentamente la sostenibilità dell'onere conseguente alla provvista di personale in un'ottica pluriennale che tenga in debita considerazione il livello delle entrate correnti e il rapporto tra queste e la spesa corrente, assicurando, dunque, stabili equilibri di bilancio anche in chiave prospettica."

TRIENNALE Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

G.C. 75/2025

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere improntate:

- alla oculatezza delle stesse al fine del mantenimento delle risorse necessarie per il corretto funzionamento dell'Ente;
- al rispetto dei principi di trasparenza e rotazione, utilizzando convenzioni Consip, Mepa ed altri soggetti aggregatori.

Si prevede di investire nella digitalizzazione degli uffici e dei servizi.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Piano triennale delle Opere Pubbliche 2026/2028 con annesso l'elenco annuale 2026, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti, è stato deliberato con apposito ed autonomo atto della Giunta Comunale n.07 del 06.02.2026 e presentato al Consiglio Comunale.

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

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

- Costruzione nuovo polo scolastico;
- Adeguamento sismico ex scuola media;
- Ampliamento e ristrutturazione Don Minozzi;
- Cammino di Francesco;
- P.U.G.C. adeguamento ed adozione definitiva;
- Adeguamento edificio polifunzionale via Francescana;
- Sistemazione strade comunali;
- Messa in sicurezza dissesto idrogeologico di Via di Mezzo le Vigne;
- Messa in sicurezza dissesto idrogeologico di Via delle Fontanelle;
- Messa in sicurezza Sacro Speco francescano;
- Messa in sicurezza Arco del Buongiorno - ultimato;

- Messa in sicurezza del fontanile di Borgo San Pietro - ultimato

Finanziamenti PNRR

PNRR nei territori colpiti dal sisma 2009-2016. Sub misure A3.1. e A4.5

- CUP G27H21038100006_Riqualificazione del centro urbano: Da € 600.000,00 a € 690.000,00- ULTIMATO
- CUP G21B21006070006_Realizzazione di un campetto polifunzionale: Da € 200.000,00 a € 230.000,00- ULTIMATO
- CUP G21B21006060006_Realizzazione area camper 2 e pista decollo: Da € 100.666,00 a € 115.765,90- ULTIMATO
- CUP G27H21038110006_Riqualificazione campo sportivo comunale: Da € 500.000,00 a € 575.000,00- ULTIMATO
- CUP G27H21038120006_Edificio polifunzionale e aree annesse: Da € 650.000,00 a € 747.500,0
- CUP G27H21038130006_Manutenzione Straordinaria strade comunali e interventi di riqualificazione strade sicure, sostenibili e accessibili: Da € 375.000,00 a € 431.218,82

PNRR connessa al sisma. Ordinanza n. 129 del 13 dicembre 2022

- CUP G22C20000660001 "Messa in Sicurezza Fontanile in Loc. Borgo San Pietro", importo per 57.651,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G22C20000640001 "Messa in sicurezza e restauro dell'Arco del Buongiorno", importo per 50.000,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G22C20000650001 "Restauro e recupero del Sacro Speco di San Francesco", importo per 360.070,00 euro;
- CUP G27H20003790001 "Messa in sicurezza dissesto idrogeologico Via di Mezzo Le Vigne", importo per 966.384,00 euro;
- CUP G27H20003800001 "Messa in sicurezza dissesto idrogeologico Via delle Fontanelle", importo per 300.000,00 euro;

PNRR transizione digitale della P.A.

- CUP G51F22005960006 "AVVISO MISURA 1.3.1. PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI", importo per 10.172,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G21F22003720006 "AVVISO MISURA 1.4.1. ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" importo per 79.922,00 euro - ULTIMATO;

- CUP G21F22004490001 "AVVISO MISURA 1.4.3 PAGO PA", importo per 18.817,00 euro ULTIMATO;
- CUP G21F22002570006 "AVVISO MISURA 1.4.4. SPID CIE", importo per 14.000,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G21F22003960006 "AVVISO MISURA 1.4.5. PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI", importo per 23.147,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G27H23000130006 "AVVISO MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD", importo per 47.427,00 euro – ULTIMATO;
- CUP G27H22003130001 "AVVISO MISURA 1.4.3. APP IO", importo per 3.402,00 euro - ULTIMATO;
- CUP G21C24000080006 "AVVISO MISURA 1.4.43. ANPR", importo per 3.928,40 euro - ULTIMATO;

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire il mantenimento dei saldi positivi, acquisendo tutte le entrate previste nel bilancio ed improntare l'attività di spesa rispettando i principi di efficienza, efficacia ed economicità.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la stessa dovrà essere indirizzata ad acquisire tempestivamente tutte le entrate, soprattutto quelle relative a finanziamenti per investimenti, al fine di continuare a rispettare i termini di pagamento delle forniture e degli stati di avanzamento delle opere pubbliche, e limitare il ricorso ad anticipazioni di cassa da parte del Tesoriere Comunale.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

Comunicazione istituzionale e divulgazione di informazioni mediante il nuovo sito internet del Comune, perseguimento dei principi di legalità trasparenza e semplificazione, razionalizzazione delle spese di funzionamento e di gestione, mantenendo il livello dei servizi offerti ai cittadini.

Digitalizzazione dei servizi e degli uffici

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

Missione non attivata

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

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

Installazione di telecamere nel territorio.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione, quali mensa scolastica e trasporto scolastico, ed edilizia scolastica.

Digitalizzazione di alcuni dei servizi scolastici.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Valorizzazione del territorio con l'implementazione delle proposte culturali legate ai luoghi del francescanesimo, al ricordo del concittadino Lucio Battisti, ai prodotti tipici quali la rinomata porchetta di Poggio Bustone, alle attività legate ai percorsi naturalistici, al volo libero.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alle politiche giovanili di sport e tempo libero attraverso:

- campetto polifunzionale da gioco;
- campo da calcio comunale con manto in erba sintetica ;
- Sistemazione e digitalizzazione dei parchi pubblici;
- Adeguamento delle strutture esistenti per offrire spazi alle associazioni del territorio che si occupano di politiche giovanili;
- Sistemazione dell'archivio storico e della biblioteca.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate al turismo con particolare attenzione al turismo religioso ed a quello legato alle attività del volo libero e del turismo ambientale.

- Convenzione con il Comune di Leonessa per il Cammino di San Benedetto;
- Inserimento del percorso di Poggio Bustone nel percorso francescano nazionale.

- Gestione dell'area decollo dell'aplan;
- Gestione area di sosta dei camper.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'assetto del territorio, avvio dei percorsi necessari all'adozione e successiva approvazione di un nuovo P.R.G. Comunale.

- Manutenzione ordinaria di parchi, piazze e giardini, sia nel capoluogo che nelle frazioni;
- Sistemazione della viabilità rurale.
- Messa in sicurezza del dissesto idrogeologico di Via di Mezzo le Vigne;
- Messa in sicurezza del dissesto idrogeologico di Via delle Fontanelle;
- Messa in sicurezza del dissesto idrogeologico del parco Giardini di marzo.
- Gestione "orti comunali" e uno sulle "Fonti di abbeveraggio"
- Progetti GAL per uno dei quali il nostro Comune risulta capofila;
- Progetti per la valorizzazione della montagna con la sistemazione dei "Rifugi montani".
- Gestione della struttura ANSPI;
- Efficientamento dell' EX AMBULATORIO;
- Efficientamento della struttura comunale attraverso finanziamenti del CSE;
- Efficientamento della struttura della scuola dell'infanzia tramite GSE.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate soprattutto alla tutela del territorio

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate ai trasporti e diritto alla mobilità, individuazione di tutti i fondi e le risorse disponibili a garantire trasporti in sicurezza all'interno del territorio comunale, soprattutto in periodo di emergenza.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate al soccorso civile:

- Mantenimento dei mezzi di soccorso e protezione civile di proprietà comunale ed adeguamento alle norme vigenti in materia;
- Installazione di due defibrillatori per il soccorso pubblico;
- Potenziamento delle attività connesse al gruppo di protezione civile.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate ai diritti sociali, politiche sociali e della famiglia, contrasto alla povertà.

- Bandi per il servizio civico comunale;
- Servizio Civile Universale, partecipazione a bandi attivi;
- Bandi per i servizi di sostegno finanziario su bollette e tasse comunali per le famiglie meno abbienti;
- Manifestazioni sui diritti sociali delle donne;
- Manifestazioni sui diritti sociali di tutte le minoranze e dei gruppi sociali più discriminati.
- Durante le emergenze anche ambientali è prevista una particolare attenzione alle esigenze dei cittadini fragili;
- Si monitora quotidianamente lo stato di salute pubblica anche relativamente alla situazione pandemica con informativa quotidiana alla cittadinanza.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio.

Missione non attivata

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate allo sviluppo economico del territorio:

- Riduzione delle tasse comunali dovute o una sospensione di una parte delle tasse per i primi tre anni di funzionamento della neonata attività;
- Progetti e bandi per finanziamenti delle piccole imprese;

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Missione non attivata

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

Missione non attivata

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

- Missione non attivata

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

Missione non attivata

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

Missione non attivata

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

Amministrazione e funzionamento dei Fondi ed accantonamenti previsti dalla normativa vigente.

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

Anche per l'anno 2026 l'Ente si avvarrà della facoltà per i comuni inseriti nel cratere del Sisma 2016 di sospendere i pagamento delle rate di ammortamento mutui in essere. Tale facoltà non è prevista per i mutui relativi alle anticipazione di liquidità.

Il Comune si prefigge il rientro del debito pubblico come suo obiettivo a medio e lungo termine

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

La previsione di spesa per le anticipazioni finanziarie per l'anno 2026 è pari ad € 2.500.000,00, verrà attivata se si presenterà la necessità.

Partendo da una puntuale azione di controllo e monitoraggio dell'attività di ogni ufficio si vuole eliminare il ricorso agli anticipi di cassa e concludere in tempi adeguati gli iter procedurali delle diverse pratiche per far rientrare nelle casse comunali tutti i fondi concessi ma non ancora liquidati definitivamente a causa di una gestione nelle precedenti amministrazioni quantomeno lacunosa.

L'amministrazione sta provvedendo alla chiusura dei lavori pubblici rimasti inconclusi da decine di anni con la predisposizione di tutta la documentazione mancante al fine di recuperare i fondi ancora non rientrati o andati in perenzione;

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

La previsione di entrate e di spesa per i servizi conto terzi per l'anno 2026 è pari ad € 615.700,00.

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

L'amministrazione comunale si prefigge come obiettivo l'approvazione del P.R.G. tenendo conto delle esigenze dei cittadini e in conformità alle attuali norme in materia di zonizzazione sismica.

Si prevede di sistemare tutte le alienazioni rimaste pendenti tra il Comune e i cittadini, nell'ottica di correttezza legale ed amministrativa che muove questa amministrazione in ogni azione ed al fine di dare risposta concreta ai cittadini che da anni si trovano in situazione di disagio rispetto a queste problematiche.

Il Piano delle Alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti, sarà deliberato con apposito atto della Giunta Comunale e presentato al Consiglio Comunale, attraverso lo stesso l'Amministrazione intende dare corretta valorizzazione ai beni patrimoniali ed alienare tutto ciò che risulta infruttuoso o che crea un notevole spreco di denaro pubblico.

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

Nel periodo di riferimento, non è costituito un Gruppo Amministrazione Pubblica, in quanto l'Ente non possiede Enti strumentali controllati, Società controllate, Enti strumentali partecipati e Società partecipate.